



朗鸿科技

NEEQ : 836395

杭州朗鸿科技股份有限公司

(Hangzhou Langhong Technology Co., Ltd.)



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记



2022年4月公司再次获得知识产权管理体系认证证书



2022年6月公司取得发明专利2项

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	71

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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江志平及会计机构负责人（会计主管人员）江志平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汇率变动的风险	报告期内，公司外销主营业务收入占营业收入比重较高，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。公司出口产品主要以美元等外币报价和结算，汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动。若未来人民币持续大幅升值，将影响公司出口产品在国际市场的价格竞争力，公司可能面临由于汇率波动对生产经营产生不利影响的风险。
新冠疫情影响风险	报告期内，新冠疫情持续，海外疫情反复较为严重。一定程度上，打击了零售经济，对公司经营业绩带来不利影响。
宏观经济波动的风险	公司专注于电子防盗产品的研发、生产和销售，产品目前主要应用于消费电子领域。消费电子行业与宏观经济发展周期有着较强的相关性，受国家宏观经济环境和经济发展速度等因素的影响较大。若未来宏观经济下行，消费电子行业客户的市场需求可能会下降，将对公司经营业绩造成不利影响。
外销业务占比较高的风险	公司 2019 年至 2021 年外销业务收入分别为 6,557.80 万元、5,154.11 万元和 6,934.68 万元，占 45.30%、43.10%和 48.78%。商品出口需要遵守所在国家和地区的法律法规，国际局势、贸易摩擦、海外疫情、汇率变动和国外市场的竞争环境变化都会

	影响公司外销业务的开展。若未来外销区域有关国际局势、进口政策、贸易摩擦、海外疫情等经营环境发生重大变化，可能会对发行人和主要客户的生产经营、合作关系、货物发运和清关时效等方面产生不利影响，进而对发行人持续经营能力造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，本期新增宏观经济波动的风险和外销业务占比较高的风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、朗鸿科技有限公司	指	杭州朗鸿科技股份有限公司
山马文化、子公司	指	杭州朗鸿科技有限公司,系发行人前身
朗鸿科创、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
朗鸿智联、子公司	指	杭州朗鸿科创科技有限公司,系朗鸿科技的全资子公司
股东大会	指	杭州朗鸿智联科技有限公司,系朗鸿科技的全资子公司
董事会	指	杭州朗鸿科技股份有限公司股东大会
监事会	指	杭州朗鸿科技股份有限公司董事会
公司章程	指	杭州朗鸿科技股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	杭州朗鸿科技股份有限公司章程
公司法	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》
主办券商、财通证券	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	财通证券股份有限公司
元、万元	指	2022年1月1日至2022年6月30日
高级管理人员	指	人民币元、人民币万元
	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书

## 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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	胡国芳
联系地址	杭州市富阳区东洲街道高尔夫路 180-1 号
电话	15356630907
传真	15356630907
电子邮箱	ir@lhtglobal.com
公司网址	www.lhtglobal.com
办公地址	杭州市富阳区东洲街道高尔夫路 180-1 号
邮政编码	311401
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 1 月 7 日
挂牌时间	2016 年 3 月 10 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计 -其他计算机制造（C3919）
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
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	38,680,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（忻宏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（忻宏），无一致行动人

### 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	浙江省杭州市西兴街道阡陌路 482 号 A 楼第 3 层 301 室	否
注册资本（元）	38,680,000	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	天目山路 198 号财通双冠大楼西楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

## 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,045,248.39	72,941,980.57	-24.54%
毛利率%	57.79%	56.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,900,911.68	24,843,996.94	-15.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,826,917.22	24,315,290.47	-18.46%
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）	18.77%	27.99%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	17.80%	27.39%	-
基本每股收益	0.54	0.65	-16.87%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	157,969,823.05	150,025,747.40	5.30%
负债总计	36,137,961.83	49,094,797.86	-26.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,831,861.22	100,930,949.54	20.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.15	2.61	20.71%
资产负债率%（母公司）	17.86%	26.37%	-
资产负债率%（合并）	22.88%	32.72%	-
流动比率	3.09	2.04	-
利息保障倍数	459.82	148.76	-

##### (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	27,067,730.87	17,945,959.40	50.83%
应收账款周转率	3.05	3.77	-
存货周转率	0.60	0.99	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.30%	28.07%	-
营业收入增长率%	-24.54%	24.80%	-
净利润增长率%	-15.87%	94.16%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,979.60
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）	1,223,223.08
委托他人投资或管理资产的损益	-217,644.54
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	60,876.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,623.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,057.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,070,908.26</b>
减：所得税影响数	-3,086.20
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,073,994.46</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

###### 1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

###### ①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式

本公司处于计算机、通信和其他电子设备制造业，主营业务为电子设备防盗展示产品的研发、生产和销售，主要应用于智能手机、可穿戴设备等消费电子产品的防盗和展示。

公司设立以来，依靠自身的技术积累和高效生产能力，将商品防盗和展示相融合，致力于成为兼具创新性和灵活性的电子产品防盗展示行业龙头企业。借助多年的数字化、信息化和自动化转型实践，公司已经拥有了以自动化生产线、全流程信息管理系统、全球化销售网络为核心的运营体系，完整覆盖产品研发、订单配置、采购规划、计划生产、智能制造、品质跟踪、物流配送等全价值链的各个环节。

同时公司致力于构建具有行业竞争力的研发布局，始终将创新置于发展战略的核心地位。经过多年的深耕积累，公司作为高新技术企业，已拥有 200 多项发明和实用新型专利，沉淀了实用的专用技术和高效的生产工艺，具备了将客户需求快速转化为设计方案和应用产品的研发能力。

在国内市场上，公司基于大客户长期合作的直销模式，已进入多家智能终端客户的供应商名录，建立了长期稳定的合作关系。公司与华为、小米、OPPO 等核心手机品牌商开展合作。

在国际市场上，公司放眼全球市场深度布局，结合多种销售渠道实现全球范围的出口销售，建立全球销售网络。在通用产品系列之外，针对性的结合客户需求和展销产品特色，深度个性化定制防盗展示系统，契合客户品牌产品的推广销售。同时取得了 CE 认证、FCC 认证、TUV 认证等多国或地区产品认证，满足不同客户的多样化需求。公司针对不同国家市场对性价比和创新定制化等产品属性的实际需求，开发出多种定位的产品线进行差异化投放，把握每一个市场机遇。

公司基于在电子产品防盗展示行业多年的研发、生产、销售服务经验和成熟的运作模式，充分利用自身产品质量稳定、品种齐全、简单易操作的特点，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率。

报告期期初至本报告披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2022年上半年,在董事会的领导下,管理层积极贯彻公司战略发展目标和实施年度经营计划。

报告期内,由于受新冠疫情反复影响,公司营业收入55,045,248.39元,较上年同期下降24.54%;营业成本23,232,459.24元,较上年同期下降27.11%;公司净利润20,900,911.68元,较上年同期下降15.87%;归属于挂牌公司股东的净利润20,900,911.68元,较上年同期下降15.87%。

报告期内,公司研发费用投入3,161,796.89元,同比增长38.83%,占营业收入比重为5.74%;研发人员达到20人,占公司员工总数的12.82%。期间,公司新授权发明专利2项,实用新型专利9项,外观专利1项。2022年4月,公司再度通过知识产权管理体系认证审核。

### (二) 行业情况

安防是随着现代社会安全需求应运而生的产业,是社会公共安全体系的重要组成部分,社会存在不安定因素,安防行业就会存在并不断发展。安防领域属于电子行业的范畴,是对现代计算机技术、集成电路应用技术、网络控制与传输技术和软件技术的综合运用。

根据相关数据统计,2019年我国安防行业总产值达到8,269亿元。中安协发布的《中国安防行业“十四五”发展规划(2021-2025年)》指出:到2020年底我国安防企业达到3万余家,从业人员170多万人;2020年安防行业总产值约达到7,950亿元,实现增加值约为2,650亿元,“十三五”期间年均增长达到了10%以上。在行业总产值中,视频监控约占55%,出入口控制约占15%,实体防护约占18%,入侵报警约占5%,违禁品安检约占4%,其他约为3%。

根据中国安防产品网对安防产品的分类,安防产品包括防盗报警设备、视频监控设备、门禁对讲巡更设备、公共广播系统、生物识别技术产品、消防防灾设备、信息安全产品、人体防护设备、智能交通设备、防雷电技术设备、智能楼宇产品、警用器材装备、安全检查设备、保安器材及其他等。公司专注于电子设备防盗展示产品的研发、生产和销售,相关产品属于防盗报警设备。

公司所提供的防盗展示产品主要应用于智能手机、可穿戴设备等消费电子设备的防盗和展示,属于安防行业中的电子设备防盗展示行业。

电子设备防盗展示器最早由美国研发生产,在大型卖场内应用。随着科技的发展,电子设备的功能越来越多,顾客想完整体验手机等数码产品的功能会花费较长时间,传统的柜台销售模式不能满足此类需求,因此便产生开架展示的营销方式,将手机等产品摆放在产品柜台外,让客户随意使用体验,防盗报警展示器起到了不影响客户体验的同时又能有效防止产品被盗的作用。

电子设备防盗展示行业的发展受到智能手机普及的影响,并随着各类电子设备的技术水平日益提高,产品种类增多,电子设备防盗产品的应用也拓展至可穿戴设备、平板电脑等类型。因此,下游消费电子产品行业发展的景气程度在一定程度上决定了本行业的市场需求状况。

消费电子产品是指供日常消费者生活使用的智能电子硬件产品,包括数码设备(如智能手机、电脑、摄影设备等)、学习硬件(如词典笔、翻译笔等)和可穿戴设备。中国是全球消费电子产品最大的市场之一,也是最大的生产者之一。近年来消费电子行业快速发展,消费电子产品的需求不断扩张,且需求逐渐迈向多元化和定制化。伴随着行业的发展,未来亦将带动电子设备防盗展示产品的需求不断攀升。

未来随着智能化产品广泛普及应用,越来越多的消费电子产品需要展示销售供消费者体验,对防盗器整体充电防盗性能要求也会进一步提升,采用充电+防盗展示的需求将会更加普遍。随着防盗器与展示道具集成化要求日趋提升,防盗展示产品小型化、无线化、后台化将会成为未来商品防盗领域主流应用技术。随着人工智能、大数据、无线传感、数字监控等新兴技术的快速演进和发展,数字化、智能化、网络化背景下的新安防领域已成为全球数字经济竞争的热点,电子产品防盗展示

行业亦正从移动互联网加速向物联网延伸。技术IT化、系统和产品云端化、注重顶层架构、数据挖掘、智能应用和运营服务成为了新时代电子产品防盗展示行业不可逆转的标志趋势。

### （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		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	47,200,174.89	29.88%	31,951,734.89	21.30%	47.72%
应收票据					
应收账款	16,676,619.31	10.56%	17,565,115.95	11.71%	-5.06%
应收款项融资	276,267.30	0.17%	550,000.00	0.37%	-49.77%
投资性房地产	6,791,519.13	4.30%	4,572,372.69	3.05%	48.53%
递延所得税资产	156,063.90	0.10%	323,530.40	0.22%	-51.76%
其他非流动资产	859,600.00	0.54%	68,000.00	0.05%	1,164.12%
短期借款	1,001,208.34	0.63%	10,013,291.67	6.67%	-90.00%
应付票据	9,181,600.00	5.81%	14,344,000.00	9.56%	-35.99%
应付职工薪酬	5,013,769.99	3.17%	7,912,926.55	5.27%	-36.64%
应交税费	5,859,083.14	3.71%	3,912,640.44	2.61%	49.75%
其他应付款	120,200.00	0.08%	81,411.93	0.05%	47.64%
其他流动负债	968.67	0.00%	37,301.97	0.02%	-97.40%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金较上年期末增长47.72%，主要原因是公司应收款项回笼，营业利润留存增加所致。
- 2、报告期内应收款项融资较上年期末下降49.77%，主要原因是公司应收票据余额较上年期末减少所致。
- 3、报告期内投资性房地产较上年期末增长48.53%，主要原因是子公司朗鸿智联新增部分闲置厂房出租。
- 4、报告期内递延所得税资产较上年期末下降51.76%，主要原因是上期末内部交易未实现利润在本期实现，对应递延所得税资产期末余额较上期期末减少所致。
- 5、报告期内其他非流动资产较上年期末增长1,164.12%，主要原因是期末预付设备款较上期期末增长791,600.00元所致。
- 6、报告期内短期借款较上年期末下降90.00%，主要原因是公司归还工行1年期银行借款1000万元。
- 7、报告期内应付票据较上年期末下降35.99%，主要原因是部分银行承兑汇票到期解付，应付票据余额较上年期末减少所致。
- 8、报告期内应付职工薪酬较上年期末下降36.64%，主要原因是上年期末应付职工薪酬中包含较多年终奖所致。
- 9、报告期内应交税费较上年同期增长49.75%，主要原因是公司执行国家税务总局、财政部公告2022年第2号文件，延缓缴纳部分税费。
- 10、报告期内其他应付款较上年期末增长47.64%，主要原因是子公司朗鸿智联收到厂房承租方房租保证金5万元所致。

11、 报告期内其他流动负债较上年期末下降97.40%，主要原因是本期期末内销预收款项减少，对应待转销项税减少所致。

## 2、 营业情况分析

### (1) 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	55,045,248.39	-	72,941,980.57	-	-24.54%
营业成本	23,232,459.24	42.21%	31,871,167.01	43.69%	-27.11%
毛利率	57.79%	-	56.31%	-	-
销售费用	2,257,232.16	4.10%	3,400,263.08	4.66%	-33.62%
管理费用	4,498,628.43	8.17%	6,440,385.69	8.83%	-30.15%
研发费用	3,161,796.89	5.74%	2,277,429.78	3.12%	38.83%
财务费用	-1,959,873.39	-3.56%	202,188.93	0.28%	-1,069.33%
其他收益	1,236,280.34	2.25%	333,432.02	0.46%	270.77%
投资收益	-217,644.54	-0.40%	13,391.96	0.02%	-1,725.19%
公允价值变动 收益	-	0.00%	96,880.91	0.13%	-100.00%
资产减值损失	-181,805.73	-0.33%	-304,952.10	-0.42%	40.38%
营业外收入	843.34	0.00%	158,076.60	0.22%	-99.47%
营业外支出	6,467.28	0.01%	3,324.26	0.00%	94.55%

#### 项目重大变动原因：

- 1、 报告期内销售费用较上年同期下降33.62%，主要原因是报告期内产品质量稳定，未发生大额售后维护费用，销售相关的其他费用减少所致。
- 2、 报告期内管理费用较上年同期下降30.15%，主要原因是中介机构费用较上年同期减少导致。
- 3、 报告期内研发费用较上年同期增长38.83%，主要原因是报告期内加强新产品研发力度，立项审批的研发项目数较上年同期增长。
- 4、 报告期内财务费用较上年同期下降1,069.33%，主要原因是报告期内受美元升值影响，公司持有的美元账户汇兑收益较上年同期增加所致。
- 5、 报告期内其他收益较上年同期增长270.77%，主要原因是报告期内收到政府财政补助金较上年同期增加导致。
- 6、 报告期内投资收益较上年同期下降1,725.19%，主要原因是报告期内受美元兑人民币汇率波动影响，投资业务产生部分损失。
- 7、 报告期内公允价值变动收益较上年同期下降100.00%，主要原因是上年同期发生交易性金融资产公允价值变动损益96,880.91元，报告期内无此业务发生。
- 8、 报告期内资产减值损失较上年同期减少40.38%，主要原因是报告期内呆滞物料报废损失较上年同期减少。
- 9、 报告期内营业外收入较上年同期下降99.47%，主要原因是上年同期公司清理长期无法支付应付款项审批转为营业外收入，报告期内无此业务发生。
- 10、 报告期内营业外支出较上年同期增长94.55%，主要原因是报告期内公司清理长期预付款项审批坏账处理，上年同期无此业务发生。



## (2) 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	54,308,496.85	71,869,426.96	-24.43%
其他业务收入	736,751.54	1,072,553.61	-31.31%
主营业务成本	22,902,786.33	31,299,048.03	-26.83%
其他业务成本	329,672.91	572,118.98	-42.38%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
防盗器	54,308,496.85	22,902,786.33	57.83%	-24.43%	-26.83%	2.44%
其他	736,751.54	329,672.91	55.25%	-31.31%	-42.38%	18.41%
合计	55,045,248.39	23,232,459.24	57.79%	-24.54%	-27.11%	2.63%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	21,356,726.82	11,171,019.55	47.69%	-50.41%	-41.67%	-14.12%
外销	33,688,521.57	12,061,439.69	64.20%	12.76%	-5.17%	11.79%
合计	55,045,248.39	23,232,459.24	57.79%	-24.54%	-27.11%	2.63%

### 收入构成变动的原因：

- 1、报告期内内销业务营业收入较上年同期下降 50.41%，主要原因是国内市场受疫情影响，业绩下滑。
- 2、报告期内内销业务营业成本较上年同期下降 41.67%，主要原因是报告期内内销业务营业收入较上年同期下降 50.41%所致。
- 3、报告期内其他业务收入较上年同期下降 31.31%，主要原因是上年同期公司确认加工费等其他业务收入，报告期内无此业务发生。
- 4、报告期内其他业务成本较上年同期下降 42.38%，主要原因是报告期内其他业务收入较上年同期下降 31.31%导致。

## 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	27,067,730.87	17,945,959.40	50.83%
投资活动产生的现金流量净额	-1,381,369.63	-36,493,565.29	96.21%

筹资活动产生的现金流量净额	-9,064,241.65	14,976,321.94	-160.52%
---------------	---------------	---------------	----------

#### 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 27,067,730.87 元，较上年同期增长 50.83%，主要原因是报告期内公司执行国家税务总局、财政部公告 2022 年第 2 号文件，延缓缴纳部分税费 239 万元及收到税费返还款 284 万元，同时因报告期内销营收下降，公司管控定制产品备货，通过增加采购频率来减少生产物料采购总额所致。
- 2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-1,381,369.63 元，较上年同期增长 96.21%，主要原因是报告期内赎回银行理财产品，补充流动资金导致。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-9,064,241.65 元，较上年同期下降 160.52%，主要原因是报告期内公司归还银行短期借款 1000 万元，上年同期收到股东投资款 518 万元和收到银行短期借款 1000 万元导致。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州朗鸿智联科技有限公司	子公司	生产电子产品及防盗配件	生产防盗组件及防盗配件	防盗组件及防盗配件生产基地	30,000,000.00	76,817,151.93	21,254,795.14	19,100,877.28	948,460.32
杭州朗鸿科创科技有限公司	子公司	技术研发、技术开发	集成电路研发和制造	提供集成电路	5,000,000.00	6,108,328.18	4,557,953.19	339,287.26	-12,595.28

				研 发 服 务					
杭州山马 文化创意 有限公司	子公 司	工业 设 计、 产 品 设 计	定制 防 盗 器 外 观 设 计 研 发	提 供 防 盗 产 品 外 观 设 计 服 务	5,000,000.00	1,811,363.34	1,771,685.11	0.00	-94,341.58

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司始终相信企业发展源于社会，注重回报社会，坚持以人为本的价值理念，大力实



践科技创新，充分尊重和维护相关者的合法权益，实现股东、员工、供应商、客户、社会等各方协调共进，共同推动公司持续、健康的发展。

1、高度重视安全生产，加强职工安全保护。公司始终将安全生产放在首位，认真贯彻执行国家相关法律法规及公司各项规章制度，对公司整体生产运作过程中的安全、卫生进行全面的监督和管理。公司已建立安全生产标准化工作流程，制定一系列相关的安全管理制度，明确安全生产责任、职责与考核，以安全生产标准化和诚信管理为抓手，认真开展安全管理工作，通过定期进行安全、消防培训及突发事件演练等方式消除风险源头。报告期内，公司没有发生重大安全生产事故，也未因违反安全生产法律法规而受到相关部门的行政处罚。

2、企业坚持创新发展，延展产业链条，提升国际竞争力，不断深化产品专业化，特色化水平，填补国际高端市场空缺，带动上下游企业共同发展。

3、公司严格遵守、全面贯彻《劳动法》等法律法规，依法进行劳动合同的履行、变更、解除与终止；开展多层次的员工培训，有效增强员工个人技能。

4、强化职业健康，注重清洁生产，加强环境保护。一方面，公司每年都会为所有员工提供健康体检，将职业健康安全管理融入日常经营工作中；另一方面，公司向来注重清洁生产、节能减排，在整个生产经营过程中无重大污染，严格遵守国家有关环境保护法律法规，生产经营符合国家有关环保要求，去的 ISO14001 环境管理体系标准认证。

## 十二、 评价持续经营能力

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，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

公司自成立以来，严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定规范运作，建立健全了公司的法人治理结构，报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系及良好的直接面向市场独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好、有序；主要财务经营指标健康；公司和全体员工未发生违法、违规行为。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、 汇率变动的风险

报告期内，公司外销主营业务收入占营业收入比重较高，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。公司出口产品主要以美元等外币报价和结算，汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动。若未来人民币持续大幅升值，将影响公司出口产品在国际市场的价格竞争力，公司可能面临由于汇率波动对生产经营产生不利影响的风险。

应对措施：公司将加强汇率风险防范意识，建立健全放单汇率风险的管理机制，密切关注国际外汇市场不同货币汇率的变化动态，及时跟踪，控制资金收付，评估风险，从而针对性的采取防范措施。同时提升核心竞争力，增强定价能力，从根本上适应汇率风险。

### 2、 新冠疫情影响风险

报告期内，新冠疫情持续，海外疫情反复较为严重。一定程度上，打击了零售经济，对公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：疫情带来压力，也带来机会。公司积极加强和海外客户的联系，提供高性价比产品，进一步抢占市场。

### 3、 宏观经济波动的风险

公司专注于电子防盗产品的研发、生产和销售，产品目前主要应用于消费电子领域。消费电子行业与宏观经济发展周期有着较强的相关性，受国家宏观经济环境和经济发展速度等因素的影响较大。若未来宏观经济下行，消费电子行业客户的市场需求可能会下降，将对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：企业将加大科研投入，加强市场开拓，开拓新的领域，规避单一市场受宏观经济影响较大的风险，开拓零售领域，多样化客户群体，深度挖掘市场潜力，保持企业稳定健康发展。

#### 4、外销业务占比较高的风险

公司 2019 年至 2021 年外销业务收入分别为 6,557.80 万元、5,154.11 万元和 6,934.68 万元，占 45.30%、43.10%和 48.78%。商品出口需要遵守所在国家和地区的法律法规，国际局势、贸易摩擦、海外疫情、汇率变动和国外市场的竞争环境变化都会影响公司外销业务的开展。若未来外销区域有关国际局势、进口政策、贸易摩擦、海外疫情等经营环境发生重大变化，可能会对发行人和主要客户的生产经营、合作关系、货物发运和清关时效等方面产生不利影响，进而对发行人持续经营能力造成不利影响。

应对措施：企业密切关注国际局势，各国法律法规，贸易政策，制定有针对性的发展策略，稳定企业发展。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.（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	四.二.（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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关 联交易	是否构成重 大资产重组
购买理财	2022年3月 10日	银行理财	公司和全资子公司拟使用公司闲置资金购买低风险、安全性高、流动性好、期限在150天以内的	否	否

			短期理财产品，累计同期购买理财的金额不超过7000万元，额度内可循环使用。		
--	--	--	---------------------------------------	--	--

**需经股东大会审议的理财产品投资情况**

适用 不适用

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

由于银行理财产品利率高于同期银行活期存款利率，银行理财产品投资具有明显的收益性。公司在确保不影响公司日常经营活动所需资金的情况下运用自有闲置资金购买适度的银行理财产品，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合公司全体股东的利益。公司购买理财产品的资金仅限于自有闲置资金，投资总额度限定在适当范围，且公司所购买的投资产品为各银行发行的短期中低风险理财产品。公司因重大项目投资或经营需要资金时，公司将终止上述投资交易行为以保证公司资金需求，不会影响公司的日常经营。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年3月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年3月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月10日	-	挂牌	规范关联交易承诺	董监高人员对公司规范关联交易事项进行承诺。	正在履行中
公司	2016年3月10日	-	挂牌	规范关联交易承诺	董监高人员对公司规范关联交易事项进行承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月29日	-	发行	限售承诺	发行人发行前股东股份的限售安排、自愿锁定及减持意向的承诺	正在履行中

董监高	2021年12月29日	-	发行	限售承诺	发行人发行前股东股份的限售安排、自愿锁定及减持意向的承诺	正在履行中
其他	2021年12月29日	-	发行	限售承诺	发行人发行前股东股份的限售安排、自愿锁定及减持意向的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月29日	-	发行	稳定公司股价的措施及承诺	发行人关于稳定公司股价的措施及承诺	正在履行中
董监高	2021年12月29日	-	发行	稳定公司股价的措施及承诺	发行人关于稳定公司股价的措施及承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月29日	-	发行	关于未能履行承诺的约束措施	关于未能履行承诺的约束措施	正在履行中
董监高	2021年12月29日	-	发行	关于未能履行承诺的约束措施	关于未能履行承诺的约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月29日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
董监高	2021年12月29日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月29日	-	发行	利润分配承诺	利润分配承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月29日	-	发行	关于避免同业竞争的承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月29日	-	发行	关于规范关联交易的承诺函	关于规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2021年12月29日	-	发行	关于规范关联交易的承诺函	关于规范关联交易的承诺函	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内，公司不存在超期未履行的承诺事项。
-----------------------

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	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	货币资金	冻结	2,540,860.00	1.61%	开具银行承兑汇票保证金
<b>总计</b>	-	-	2,540,860.00	1.61%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

银行承兑汇票保证金 2,540,860.00 元仅占总资产 1.61%，不影响公司的货币资金正常使用。
---

**第五节 股份变动和融资****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	5,209,142	13.47%	1,530,040	6,739,182	17.42%
	其中：控股股东、实际控制人	-		-	-	
	董事、监事、高管	-		-	-	
	核心员工	1,364,100	3.53%	1,330,000	2,694,100	3.44%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,470,858	86.53%	-1,530,040	31,940,818	82.57%
	其中：控股股东、实际控制人	18,500,000	47.83%	-	18,500,000	47.83%
	董事、监事、高管	30,174,400	78.01%	-	30,174,400	78.01%
	核心员工	1,330,000	3.44%	-1,330,000		
<b>总股本</b>		38,680,000	-	0	38,680,000	-
<b>普通股股东人数</b>						150

**股本结构变动情况：**

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	忻宏	18,500,000	0	18,500,000	47.83%	18,500,000	0	0	0
2	刘伟	8,270,400	0	8,270,400	21.38%	8,270,400	0	0	0
3	胡国芳	1,800,000	0	1,800,000	4.65%	1,800,000	0	0	0
4	忻渊	1,766,418	0	1,766,418	4.57%	1,766,418	0	0	0
5	李健	1,726,198	0	1,726,198	4.46%	0	1,726,198	0	0
6	袁佳婷	1,364,100	0	1,364,100	3.53%	0	1,364,100	0	0
7	黄小军	720,000	0	720,000	1.86%	720,000	0	0	0
8	余志东	643,380	0	643,380	1.66%	0	643,380	0	0
9	江志平	544,000	0	544,000	1.41%	544,000	0	0	0
10	陈斌峰	360,000	0	360,000	0.93%	0	360,000	0	0
11	袁巍	360,000	0	360,000	0.93%	0	360,000	0	0
12	刘二伟	360,000	0	360,000	0.93%	0	360,000	0	0
合计		36,414,496	-	36,414,496	94.14%	31,600,818	4,813,678	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东忻宏与忻渊为兄弟关系，股东刘伟与刘二伟为兄弟关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
忻宏	董事长、总经理	男	1976年11月	2021年8月31日	2024年8月30日
刘伟	董事、副总经理	男	1982年10月	2021年8月31日	2024年8月30日
胡国芳	副总经理、董事会秘书、	女	1972年5月	2021年9月6日	2024年9月5日
陈少杰	独立董事	男	1984年9月	2021年8月31日	2024年8月30日
应振芳	独立董事	男	1975年3月	2021年8月31日	2024年8月30日
江志平	财务总监	男	1977年12月	2021年9月6日	2024年9月5日
黄小军	董事	男	1984年11月	2021年8月31日	2024年8月30日
方洁媛	监事、监事会主席	女	1983年8月	2021年9月6日	2024年9月5日
邵程泽	监事	男	1991年6月	2021年8月31日	2024年8月30日
陈学胜	监事	男	1986年10月	2021年8月31日	2024年8月30日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
忻宏	董事长、总经理	18,500,000	0	18,500,000	47.83%	0	0
刘伟	董事、副总经理	8,270,400	0	8,270,400	21.38%	0	0
胡国芳	副总经理、董事会秘	1,800,000	0	1,800,000	4.65%	0	0

	书、						
陈少杰	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
应振芳	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
江志平	财务总监	544,000	0	544,000	1.41%	0	0
黄小军	董事	720,000	0	720,000	1.86%	0	0
方洁媛	监事、监事会主席	140,000	0	140,000	0.36%	0	0
邵程泽	监事	100,000	0	100,000	0.26%	0	0
陈学胜	监事	100,000	0	100,000	0.26%	0	0
<b>合计</b>	-	30,174,400	-	30,174,400	78.01%	0	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	15	1	-	16
销售人员	17	-	1	16
技术人员	14	6	-	20
生产人员	108	-	4	104
<b>员工总计</b>	<b>154</b>	<b>7</b>	<b>5</b>	<b>156</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	22	23
专科	22	19
专科以下	109	113

员工总计	154	156
------	-----	-----

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	28	-	-	28

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	47,200,174.89	31,951,734.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	16,676,619.31	17,565,115.95
应收款项融资	五、(三)	276,267.30	550,000.00
预付款项	五、(四)	453,176.62	454,813.60
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、(五)	85,580.48	86,324.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	38,734,037.78	42,106,240.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	5,333,813.47	5,489,732.27
<b>流动资产合计</b>		<b>108,759,669.85</b>	<b>98,203,961.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(八)	6,791,519.13	4,572,372.69

固定资产	五、(九)	37,224,320.46	42,216,659.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	4,178,649.71	4,641,223.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	156,063.90	323,530.40
其他非流动资产	五、(十二)	859,600.00	68,000.00
<b>非流动资产合计</b>		49,210,153.20	51,821,785.98
<b>资产总计</b>		157,969,823.05	150,025,747.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	1,001,208.34	10,013,291.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十四)	9,181,600.00	14,344,000.00
应付账款	五、(十五)	12,259,850.48	10,322,478.48
预收款项			
合同负债	五、(十六)	1,769,881.59	1,446,880.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	5,013,769.99	7,912,926.55
应交税费	五、(十八)	5,859,083.14	3,912,640.44
其他应付款	五、(十九)	120,200.00	81,411.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十)	968.67	37,301.97
<b>流动负债合计</b>		35,206,562.21	48,070,931.82
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	931,399.62	1,023,866.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		931,399.62	1,023,866.04
<b>负债合计</b>		36,137,961.83	49,094,797.86
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十二)	38,680,000.00	38,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	23,056,481.95	23,056,481.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	12,866,196.79	12,866,196.79
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	47,229,182.48	26,328,270.80
归属于母公司所有者权益合计		121,831,861.22	100,930,949.54
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		121,831,861.22	100,930,949.54
<b>负债和所有者权益合计</b>		157,969,823.05	150,025,747.40

法定代表人：忻宏

主管会计工作负责人：江志平

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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		45,558,579.76	26,410,855.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	15,756,169.54	16,625,827.96

应收款项融资	十四、(二)	276,267.30	550,000.00
预付款项		43,549,115.28	44,277,963.16
其他应收款	十四、(三)	1,439,047.13	3,387,690.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,758,368.07	8,704,783.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,330,665.92	4,824,419.56
<b>流动资产合计</b>		<b>114,668,213.00</b>	<b>104,781,541.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(四)	31,981,000.00	31,981,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,912,013.00	4,864,634.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,307,101.92	1,568,522.28
无形资产		130,345.06	151,303.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		953,363.84	1,150,611.56
递延所得税资产		138,376.54	162,688.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,422,200.36</b>	<b>39,878,760.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>153,090,413.36</b>	<b>144,660,301.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,001,208.34	10,013,291.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,345,400.00	14,344,000.00
应付账款		5,364,366.67	1,891,809.92
预收款项			
合同负债		2,035,143.08	1,722,990.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,591,195.25	5,512,672.93

应交税费		4,708,249.07	2,959,897.22
其他应付款		1,940,200.00	61,411.93
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		522,229.60	511,053.75
其他流动负债		968.67	37,301.97
<b>流动负债合计</b>		<b>26,508,960.68</b>	<b>37,054,430.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		826,955.95	1,090,894.93
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>826,955.95</b>	<b>1,090,894.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,335,916.63</b>	<b>38,145,325.01</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		38,680,000.00	38,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,056,481.95	23,056,481.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,866,196.79	12,866,196.79
一般风险准备			
未分配利润		51,151,817.99	31,912,297.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>125,754,496.73</b>	<b>106,514,976.15</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>153,090,413.36</b>	<b>144,660,301.16</b>

### （三）合并利润表

单位：元



项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		55,045,248.39	72,941,980.57
其中：营业收入	五、(二十六)	55,045,248.39	72,941,980.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		32,057,166.96	45,136,116.63
其中：营业成本	五、(二十六)	23,232,459.24	31,871,167.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	866,923.63	944,682.14
销售费用	五、(二十八)	2,257,232.16	3,400,263.08
管理费用	五、(二十九)	4,498,628.43	6,440,385.69
研发费用	五、(三十)	3,161,796.89	2,277,429.78
财务费用	五、(三十一)	-1,959,873.39	202,188.93
其中：利息费用		52,158.32	182,243.57
利息收入		98,593.53	96,961.58
加：其他收益	五、(三十二)	1,236,280.34	333,432.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-217,644.54	13,391.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)		96,880.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	114,941.97	115,733.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-181,805.73	-304,952.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-2,979.60	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,936,873.87	28,060,350.53
加：营业外收入	五、(三十八)	843.34	158,076.6
减：营业外支出	五、(三十九)	6,467.28	3,324.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,931,249.93	28,215,102.87
减：所得税费用	五、(四十)	3,030,338.25	3,371,105.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,900,911.68	24,843,996.94
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）		20,900,911.68	24,843,996.94
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,900,911.68	24,843,996.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-15,172.55
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-15,172.55
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			-15,172.55
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			-15,172.55
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		20,900,911.68	24,828,824.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,900,911.68	24,828,824.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.65

法定代表人：忻宏

主管会计工作负责人：江志平

会计机构负责人：江志平

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、营业收入</b>	十四、(五)	55,452,787.91	71,968,307.49
减：营业成本	十四、(五)	27,217,124.16	36,162,378.91
税金及附加		646,985.18	705,029.62
销售费用		2,257,232.16	3,400,263.08
管理费用		2,302,825.32	4,242,382.07
研发费用		2,969,132.78	2,700,841.70
财务费用		-1,928,588.57	212,752.83
其中：利息费用		52,158.32	182,243.57
利息收入		94,857.90	91,438.84
加：其他收益		145,085.99	123,195.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(六)	-217,644.54	11,835.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			96,880.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		220,024.45	299,861.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-8,130,549.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,979.60	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,132,563.18	16,945,882.42
加：营业外收入		280	157,236.60
减：营业外支出		6,192.49	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,126,650.69	17,103,119.02
减：所得税费用		2,887,130.11	3,333,290.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,239,520.58	13,769,828.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,239,520.58	13,769,828.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		19,239,520.58	13,769,828.79
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.50	0.36

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,092,933.63	83,539,141.59
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,839,265.33	
收到其他与经营活动有关的现金		1,883,145.37	1,093,417.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,815,344.33</b>	<b>84,632,558.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,547,114.10	43,508,311.51
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,924,498.78	13,216,583.54
支付的各项税费		3,805,599.53	6,293,456.83
支付其他与经营活动有关的现金		1,470,401.05	3,668,247.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,747,613.46</b>	<b>66,686,599.20</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		27,067,730.87	17,945,959.4
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		35,782,355.46	3,041,384.15
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			
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		8,519,720.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		44,302,075.46	3,041,384.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,163,725.09	1,534,949.44
投资支付的现金		36,000,000.00	38,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,519,720.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		45,683,445.09	39,534,949.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,381,369.63	-36,493,565.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,180,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	15,180,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,241.65	203,678.06
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,064,241.65	203,678.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,064,241.65	14,976,321.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		707,295.41	-196,077.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,329,415.00	-3,767,361.32
加：期初现金及现金等价物余额		27,329,899.89	12,250,048.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		44,659,314.89	8,482,687.13

法定代表人：忻宏

主管会计工作负责人：江志平

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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,396,586.24	82,979,439.97

收到的税费返还		1,649,189.00	
收到其他与经营活动有关的现金		241,793.89	365,818.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		63,287,569.13	83,345,258.00
购买商品、接受劳务支付的现金		24,557,467.17	46,578,171.12
支付给职工以及为职工支付的现金		7,890,880.87	6,424,441.60
支付的各项税费		2,739,721.20	5,806,900.78
支付其他与经营活动有关的现金		1,493,274.18	3,722,318.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,681,343.42	62,531,831.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		26,606,225.71	20,813,426.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		35,782,355.46	3,011,835.00
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			
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		10,569,720.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		46,352,075.46	3,011,835.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,695.96	1,203,667.59
投资支付的现金		36,000,000.00	38,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,519,720.00	3,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		44,583,415.96	42,703,667.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,768,659.50	-39,691,832.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,180,000.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,890,000.00	1,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,890,000.00	16,680,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,241.65	203,678.06
支付其他与筹资活动有关的现金		312,000.00	624,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,376,241.65	827,678.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,486,241.65	15,852,321.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		707,295.41	-194,292.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,595,938.97	-3,220,377.12
加：期初现金及现金等价物余额		21,789,020.79	7,591,092.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,384,959.76	4,370,715.07

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.四.(二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

# 杭州朗鸿科技股份有限公司

## 二〇二二年半年度财务报表附注

(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。截至期末,公司注册资本 3,868 万元,股份总数 3,868 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。服务:电子产品、计算机软硬件、计算机系统集成技术开发、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 2022 年 8 月 5 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
杭州朗鸿科创科技有限公司(以下简称朗鸿科创公司)
杭州山马文化创意有限公司(以下简称山马文化公司)
杭州朗鸿智联科技有限公司(以下简称朗鸿智联公司)

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——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》的相关规定编制。



## (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

### (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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (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。

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折算。

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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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**

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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，



本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十一) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。

### 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处

理：在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### **(十三) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### **(十四) 固定资产**

#### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

#### **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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
固定资产装修	年限平均法	5.00	0.00	20.00
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
模具	年限平均法	3.00	5.00	31.67

### 3、 固定资产处置

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

#### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

##### 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。

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。

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。

### 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

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 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	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	年限平均法	无残值	土地证登记使用年限
软件	10年	年限平均法	无残值	预计可使用年限
商标权	10年	年限平均法	无残值	商标权登记年限

## 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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 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。

#### **(二十) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(二十一) 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。

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

## 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十四) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时

点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、具体原则

（1）内销：公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物后签收，公司取得客户的收货凭据或客户确认的结算单且客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

（2）外销：公司与客户签订销售合同，在货物已发出的情况下分不同的贸易模式分别确认收入。采用 FOB、CIF 等贸易条款的，公司已根据合同约定将货物报关装船，以货物越过船舷后获得货运提单，且客户已取得相关商品控制权时确认收入；采用 DDP 贸易条款的，公司已根据合同约定将货物报关装船，以货物运输至客户指定目的地，取得客户的收货凭据且客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

## 3、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

## (二十六) 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或非货币性资产，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。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于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;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差

异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

## (二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；



- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款

额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作

为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十四)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2、 重要会计估计变更

无。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	2.5%、5%、15%、 25%

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
朗鸿科创公司	2.5%/5%
山马文化公司	2.5%
朗鸿智联公司	25%

##### (二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发文的国科火字〔2020〕251号《关于浙江省2020年高新技术企业备案的函》的文件，公司于2020年12月1日通过高新技术企业认定，企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日，公司本期内企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

朗鸿科创公司、山马文化公司属于符合条件的小型微利企业，本期享受企业所得税优惠政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	14,780.45	14,847.00
银行存款	44,644,534.44	27,315,052.89
其他货币资金	2,540,860.00	4,621,835.00
合计	47,200,174.89	31,951,734.89
其中：存放在境外的款项总额		1,505,923.20

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，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	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	2,540,860.00	4,621,835.00
合计	2,540,860.00	4,621,835.00

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,330,649.65	18,442,425.95
1 至 2 年	236,113.49	49,790.33
2 至 3 年		
3 年以上		20,000.00
小计	17,566,763.14	18,512,216.28
减：坏账准备	890,143.83	947,100.33
合计	16,676,619.31	17,565,115.95

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,566,763.14	100.00	890,143.83	5.07	16,676,619.31

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	17,566,763.14	100.00	890,143.83	5.07	16,676,619.31
合计	17,566,763.14	100.00	890,143.83	5.07	16,676,619.31

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,512,216.28	100.00	947,100.33	5.12	17,565,115.95
其中：账龄组合	18,512,216.28	100.00	947,100.33	5.12	17,565,115.95
合计	18,512,216.28	100.00	947,100.33	5.12	17,565,115.95

按单项计提坏账准备：

期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,330,649.65	866,532.48	5.00
1 至 2 年	236,113.49	23,611.35	10.00
合计	17,566,763.14	890,143.83	5.07

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	947,100.33	-114,902.80	60,876.00	2,929.70	890,143.83
合计	947,100.33	-114,902.80	60,876.00	2,929.70	890,143.83

#### 4、 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,929.70

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
Xiaomi H.K. Limited	6,012,269.50	34.23	300,613.48
小米之家商业有限公司	2,387,350.00	13.59	119,367.50
华为终端有限公司	1,793,919.58	10.21	89,695.98
东莞市派美陈列道具有限公司	1,613,605.20	9.19	80,680.26
小米通讯技术有限公司	1,187,831.50	6.76	59,391.58
合计	12,994,975.78	73.98	649,748.80

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	276,267.30	550,000.00
其中：银行承兑汇票	276,267.30	550,000.00
合计	276,267.30	550,000.00

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确 认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	550,000.00	276,267.30	550,000.00		276,267.30	
合计	550,000.00	276,267.30	550,000.00		276,267.30	

3、 本期无应收款项融资减值准备。

### (四) 预付款项



### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	453,176.62	100.00	448,696.00	98.66
1至2年			551.72	0.12
2至3年			688.28	0.15
3年以上			4,877.60	1.07
合计	453,176.62	100.00	454,813.60	100.00

期末无账龄超过一年的重要预付款项。

### 2、 按预付对象归集的期末余额主要的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
信霖微智电子（上海）有限公司	290,736.00	64.16
深圳市石芯电子有限公司	90,000.00	19.86
合计	380,736.00	84.02

### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	85,580.48	86,324.65
合计	85,580.48	86,324.65

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	85,516.29	86,299.63
1至2年		
2至3年	6,200.00	6,200.00
3年以上	531,993.20	531,993.20
小计	623,709.49	624,492.83
减：坏账准备	538,129.01	538,168.18

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	85,580.48	86,324.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	623,709.49	100.00	538,129.01	86.28	85,580.48
其中：账龄组合	623,709.49	100.00	538,129.01	86.28	85,580.48
合计	623,709.49	100.00	538,129.01	86.28	85,580.48

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	624,492.83	100.00	538,168.18	86.18	86,324.65
其中：账龄组合	624,492.83	100.00	538,168.18	86.18	86,324.65
合计	624,492.83	100.00	538,168.18	86.18	86,324.65

按单项计提坏账准备：

期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,516.29	4,275.81	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	6,200.00	1,860.00	30.00
3 年以上	531,993.20	531,993.20	100.00
合计	623,709.49	538,129.01	86.28

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	538,168.18			538,168.18
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-39.17			-39.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	538,129.01			538,129.01

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	538,168.18	-39.17			538,129.01
合计	538,168.18	-39.17			538,129.01

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	538,793.20	538,193.20
备用金及其他	21,666.52	21,666.52
社保、公积金	63,249.77	64,633.11
合计	623,709.49	624,492.83

(7) 按欠款方归集的期末主要的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
富阳经济技术开发区管 理委员会	保证金及押金	525,000.00	3年以上	84.17	525,000.00
合计		525,000.00		84.17	525,000.00

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,559,485.90	807,256.36	17,752,229.54	20,517,483.44	777,735.27	19,739,748.17
发出商品	2,465,082.59		2,465,082.59	7,457,503.05		7,457,503.05
在产品	9,580,550.62	511,844.56	9,068,706.06	8,017,678.16	492,405.08	7,525,273.08
库存商品	9,852,574.92	404,555.33	9,448,019.59	7,776,977.36	393,261.60	7,383,715.76
合计	40,457,694.03	1,723,656.25	38,734,037.78	43,769,642.01	1,663,401.95	42,106,240.06

### 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	777,735.27	87,580.44		58,059.35		807,256.36
在产品	492,405.07	67,692.14		48,252.65		511,844.56
库存商品	393,261.61	26,533.15		15,239.43		404,555.33
合计	1,663,401.95	181,805.73		121,551.43		1,723,656.25

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	1,143,386.69	2,121,807.75

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	1,747.55	
预付发行费用	4,188,679.23	3,367,924.52
合计	5,333,813.47	5,489,732.27

## (八) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	4,273,033.96	788,665.12	5,061,699.08
(2) 本期增加金额	2,185,924.88	425,060.40	2,610,985.28
—固定资产\无形资产转入	2,185,924.88	425,060.40	2,610,985.28
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	6,458,958.84	1,213,725.52	7,672,684.36
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	440,029.82	49,296.57	489,326.39
(2) 本期增加金额	352,538.19	39,300.65	391,838.84
—计提或摊销	114,957.82	8,119.52	123,077.34
—固定资产\无形资产转入	237,580.37	31,181.13	268,761.50
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	792,568.01	88,597.22	881,165.23
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(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	5,666,390.83	1,125,128.30	6,791,519.13
(2) 上年年末账面价值	3,833,004.14	739,368.55	4,572,372.69

### 2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	37,224,320.46	42,216,659.30
固定资产清理		
合计	37,224,320.46	42,216,659.30

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	电子设备及其他	模具	运输设备	合计
<b>1. 账面原值</b>							
(1) 上年年末余额	25,671,142.34	8,499,015.90	13,569,689.89	3,002,130.48	9,117,588.69	4,662,096.94	64,521,664.24
(2) 本期增加金额			168,224.05	21,040.02	46,700.88	20,530.97	256,495.92
—购置			168,224.05	21,040.02	46,700.88	20,530.97	256,495.92
(3) 本期减少金额	2,185,924.88					59,592.00	2,245,516.88
—处置或报废						59,592.00	59,592.00
—转入投资性房地产	2,185,924.88						2,185,924.88
(4) 期末余额	23,485,217.46	8,499,015.90	13,737,913.94	3,023,170.50	9,164,289.57	4,623,035.91	62,532,643.28
<b>2. 累计折旧</b>							
(1) 上年年末余额	2,656,777.81	3,915,472.14	5,158,965.68	1,749,478.47	6,408,982.22	2,415,328.62	22,305,004.94
(2) 本期增加金额	461,058.99	883,321.74	525,789.52	30,704.76	1,026,246.99	370,388.65	3,297,510.65
—计提	461,058.99	883,321.74	525,789.52	30,704.76	1,026,246.99	370,388.65	3,297,510.65
(3) 本期减少金额	237,580.37					56,612.40	294,192.77
—处置或报废						56,612.40	56,612.40
—转入投资性房地产	237,580.37						237,580.37
(4) 期末余额	2,880,256.43	4,798,793.88	5,684,755.20	1,780,183.23	7,435,229.21	2,729,104.87	25,308,322.82
<b>3. 减值准备</b>							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
<b>4. 账面价值</b>							
(1) 期末账面价值	20,604,961.03	3,700,222.02	8,053,158.74	1,242,987.27	1,729,060.36	1,893,931.04	37,224,320.46
(2) 上年年末账面价值	23,014,364.53	4,583,543.76	8,410,724.21	1,252,652.01	2,708,606.47	2,246,768.32	42,216,659.30

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。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	4,804,234.88	540,907.89	203,024.54	5,548,167.31
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额	425,060.40			425,060.40
—转入投资性房地产	425,060.40			425,060.40
(4) 期末余额	4,379,174.48	540,907.89	203,024.54	5,123,106.91
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	314,314.59	452,894.95	139,734.18	906,943.72
(2) 本期增加金额	47,736.37	10,807.02	10,151.22	68,694.61
—计提	47,736.37	10,807.02	10,151.22	68,694.61
(3) 本期减少金额	31,181.13			31,181.13
—转入投资性房地产	31,181.13			31,181.13
(4) 期末余额	330,869.83	463,701.97	149,885.40	944,457.20
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(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	4,048,304.65	77,205.92	53,139.14	4,178,649.71
(2) 上年年末账面价值	4,489,920.29	88,012.94	63,290.36	4,641,223.59

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。



**(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		上年年末余额	
	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
坏账准备	747,140.52	112,071.08	909,588.40	136,438.26
内部交易未实现利润	293,285.48	43,992.82	1,247,280.94	187,092.14
合计	1,040,426.00	156,063.90	2,156,869.34	323,530.40

**2、 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	681,132.32	575,680.11
存货跌价准备	1,723,656.25	1,663,401.95
可抵扣亏损	2,163,956.00	2,904,564.62
合计	4,568,744.57	5,143,646.68

**(十二) 其他非流动资产**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	859,600.00		859,600.00	68,000.00		68,000.00
合计	859,600.00		859,600.00	68,000.00		68,000.00

**(十三) 短期借款**

**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		10,013,291.67
信用借款	1,001,208.34	
合计	1,001,208.34	10,013,291.67

**2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。**

**(十四) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,181,600.00	14,344,000.00

种类	期末余额	上年年末余额
合计	9,181,600.00	14,344,000.00

## (十五) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	11,252,598.46	9,154,669.36
应付设备工程款	596,189.45	709,658.26
其他	411,062.57	458,150.86
合计	12,259,850.48	10,322,478.48

### 2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## (十六) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,769,881.59	1,446,880.78
合计	1,769,881.59	1,446,880.78

## (十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,755,310.95	11,517,485.83	14,334,133.75	4,938,663.03
离职后福利-设定提存计划	157,615.60	507,856.39	590,365.03	75,106.96
合计	7,912,926.55	12,025,342.22	14,924,498.78	5,013,769.99

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,435,387.10	10,261,423.17	13,167,457.85	2,529,352.42
(2) 职工福利费		274,635.23	274,635.23	
(3) 社会保险费	109,787.40	332,244.34	392,703.44	49,328.30
其中：医疗保险费	107,613.40	324,993.79	384,255.92	48,351.27
工伤保险费	2,174.00	6,757.83	7,954.80	977.03

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		492.72	492.72	
(4) 住房公积金		355,408.00	355,408.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,210,136.45	293,775.09	143,929.23	2,359,982.31
合计	7,755,310.95	11,517,485.83	14,334,133.75	4,938,663.03

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	152,180.57	491,517.35	571,013.77	72,684.15
失业保险费	5,435.03	16,339.04	19,351.26	2,422.81
合计	157,615.60	507,856.39	590,365.03	75,106.96

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,615,908.96	733,602.29
企业所得税	3,547,433.42	2,648,168.90
城市维护建设税	328,982.20	120,070.20
房产税	69,811.31	199,938.99
城镇土地使用税	59,748.00	119,496.00
教育费附加	140,992.41	51,458.67
地方教育附加	93,994.94	34,305.79
印花税	2,211.90	5,599.60
合计	5,859,083.14	3,912,640.44

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	120,200.00	81,411.93
合计	120,200.00	81,411.93

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	120,200.00	70,200.00
其他		11,211.93
合计	120,200.00	81,411.93

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

#### (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	968.67	37,301.97
合计	968.67	37,301.97

#### (二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,023,866.04		92,466.42	931,399.62	与资产相关
合计	1,023,866.04		92,466.42	931,399.62	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
挡土墙补贴	344,827.58		51,724.14		293,103.44	与资产相关
“新制造业计划”工业项目补助	679,038.46		40,742.28		638,296.18	与资产相关
合计	1,023,866.04		92,466.42		931,399.62	

#### (二十二) 股本

项目	上年年末余额	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	38,680,000.00						38,680,000.00

#### (二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,538,083.87			15,538,083.87

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	7,518,398.08			7,518,398.08
合计	23,056,481.95			23,056,481.95

#### (二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,866,196.79			12,866,196.79
合计	12,866,196.79			12,866,196.79

#### (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年度金额
调整前上年年末未分配利润	26,328,270.80	8,149,898.55
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	26,328,270.80	8,149,898.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,900,911.68	49,078,226.20
减：提取法定盈余公积		3,823,853.95
应付普通股股利		27,076,000.00
期末未分配利润	47,229,182.48	26,328,270.80

#### (二十六) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,308,496.85	22,902,786.33	71,869,426.96	31,299,048.03
其他业务	736,751.54	329,672.91	1,072,553.61	572,118.98
合计	55,045,248.39	23,232,459.24	72,941,980.57	31,871,167.01

##### 主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	54,308,496.85	71,869,426.96
合计	54,308,496.85	71,869,426.96

## 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
商品类型：	
防盗器	54,308,496.85
合计	54,308,496.85
市场或客户类型：	
内销	20,619,975.28
外销	33,688,521.57
合计	54,308,496.85

## 3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

公司主要销售各类电子设备防盗产品。客户取得商品控制权的时点如下：

（1）内销：公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物后签收，公司取得客户的收货凭据或客户确认的结算单且客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

（2）外销：公司与客户签订销售合同，在货物已发出的情况下分不同的贸易模式分别确认收入。采用 FOB、CIF 等贸易条款的，公司已根据合同约定将货物报关装船，以货物越过船舷后获得货运提单，且客户已取得相关商品控制权时确认收入；采用 DDP 贸易条款的，公司已根据合同约定将货物报关装船，以货物运输至客户指定目的地，取得客户的收货凭据且客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

## (二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	370,579.16	400,502.39
教育费附加	158,819.65	171,643.88
地方教育附加	105,879.77	114,429.26
房产税	153,852.70	169,162.72
城镇土地使用税	59,748.00	59,748.00
印花税	18,044.35	29,195.89
合计	866,923.63	944,682.14

### (二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,989,253.64	2,207,770.34
售后维护	30,544.10	321,306.12
车辆及差旅费	44,044.10	83,457.89
办公费	72,247.74	80,160.54
业务招待费	53,798.90	89,385.50
其他销售费用	67,343.68	618,182.69
合计	2,257,232.16	3,400,263.08

### (二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,329,373.74	2,496,195.78
折旧及摊销	1,514,771.18	1,617,511.79
办公费	260,043.17	458,841.58
中介机构费用	214,488.35	1,455,845.29
其他管理费用	179,951.99	411,991.25
合计	4,498,628.43	6,440,385.69

### (三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,939,643.80	1,814,391.35
材料费	246,594.08	94,187.31
模具动力费	703,345.71	159,685.90
折旧及摊销	173,397.04	121,057.50
其他	98,816.26	88,107.72
合计	3,161,796.89	2,277,429.78

### (三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	52,158.32	182,243.57
减：利息收入	98,593.53	96,961.58
汇兑损益	-1,930,641.36	72,234.33
金融机构手续费	17,203.18	44,672.61
合计	-1,959,873.39	202,188.93

### (三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,198,414.39	320,224.14
个税手续费返还等	37,865.95	13,207.88
合计	1,236,280.34	333,432.02

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
滨江区知识产权管理规范认证资助	100,000.00		与收益相关
房产税、城镇土地使用税返还	524,685.54		与收益相关
小微企业“六税两费”返还	20,714.17		与收益相关
稳岗补贴	43,348.26		与收益相关
“新制造业计划”工业项目补助	40,742.28		与资产相关
挡土墙补贴	51,724.14	51,724.14	与资产相关
知识产权专项资助	7,000.00		与收益相关
2022年第一期创新券财政补助资金	243,000.00		与收益相关
2021年度富阳区高新潜力企业、制造业(冠军)企业扶持资金	167,200.00		与收益相关
2020年“双抢双增”新秀奖		100,000.00	与收益相关
产业扶持资金		100,000.00	与收益相关
外地员工就业补贴		57,000.00	与收益相关
以工代训补贴		11,500.00	与收益相关
合计	1,198,414.39	320,224.14	

### (三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	36,260.46	13,391.96
衍生金融工具产生的投资收益	-253,905.00	
合计	-217,644.54	13,391.96

### (三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		96,880.91



产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其中：以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产（理财产品）		96,880.91
合计		96,880.91

### (三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-114,902.80	-478,062.45
其他应收款坏账损失	-39.17	362,328.65
合计	-114,941.97	-115,733.80

### (三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	181,805.73	304,952.10
合计	181,805.73	304,952.10

### (三十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
资产处置收益	-2,979.60	
合计	-2,979.60	

### (三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项		156,956.60	
其他	843.34	1,120.00	843.34
合计	843.34	158,076.60	843.34

### (三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,467.28	3,324.26	6,467.28
合计	6,467.28	3,324.26	6,467.28

#### (四十) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,862,871.75	3,356,863.21
递延所得税费用	167,466.50	14,242.72
合计	3,030,338.25	3,371,105.93

#### (四十一) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	20,900,911.68	24,843,996.94
本公司发行在外普通股的加权平均数	38,680,000.00	38,180,000.00
基本每股收益	0.54	0.65
其中：持续经营基本每股收益	0.54	0.65
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	20,900,911.68	24,843,996.94
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	38,680,000.00	38,180,000.00
稀释每股收益	0.54	0.65
其中：持续经营稀释每股收益	0.54	0.65
终止经营稀释每股收益		

#### (四十二) 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	20,900,911.68	24,843,996.94

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	-114,941.97	-115,733.80
资产减值准备	181,805.73	304,952.10
固定资产折旧	3,412,468.47	3,994,599.22
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	76,814.13	98,074.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	2,979.60	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-96,880.91
财务费用（收益以“—”号填列）	-655,137.09	172,858.13
投资损失（收益以“—”号填列）	217,644.54	-13,391.96
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	167,466.50	14,242.72
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,190,396.55	-14,980,367.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,313,626.26	5,246,743.28
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,000,948.99	-1,523,132.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,067,730.87	17,945,959.40
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	44,659,314.89	8,482,687.13
减：现金的期初余额	27,329,899.89	12,250,048.45
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	17,329,415.00	-3,767,361.32

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	44,659,314.89	8,482,687.13
其中：库存现金	14,780.45	15,106.61
可随时用于支付的银行存款	44,644,534.44	8,467,580.52
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	44,659,314.89	8,482,687.13
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		

### (四十三) 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	2,540,860.00	银行承兑汇票保证金
合计	2,540,860.00	

### (四十四) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			35,491,814.66
其中：美元	5,274,543.33	6.7114	35,399,570.10
欧元	13,162.00	7.0084	92,244.56
应收账款			8,661,268.68
其中：美元	1,290,530.84	6.7114	8,661,268.68

### (四十五) 政府补助

#### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			损失的金额		
			本期金额	上期金额	
挡土墙补贴	500,000.00	递延收益	51,724.14	51,724.14	其他收益
“新制造业计划”工业项目补助	706,200.00	递延收益	40,742.28		其他收益
合计	1,206,200.00		92,466.42	51,724.14	

## 2、与收益相关的政府补助

种类	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
	本期金额	上期金额	
滨江区知识产权管理规范认证资助	100,000.00		其他收益
房产税、城镇土地使用税减免	524,685.54		其他收益
小微企业“六税两费”减免	20,714.17		其他收益
稳岗补贴	43,348.26		其他收益
知识产权专项资助	7,000.00		其他收益
2022年第一期创新券财政补助资金	243,000.00		其他收益
2021年度富阳区高新潜力企业、制造业（冠军）企业扶持资金	167,200.00		其他收益
2020年“双抢双增”新秀奖		100,000.00	其他收益
产业扶持资金		100,000.00	其他收益
外地员工就业补贴		57,000.00	其他收益
以工代训补贴		11,500.00	其他收益
合计	1,105,947.97	268,500.00	

## (四十六) 租赁

### 1、作为出租人

#### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	530,155.97	442,055.05
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

## 六、合并范围的变更

(一) 本期不存在非同一控制下企业合并。

(二) 本期不存在同一控制下企业合并。

(三) 本期不存在反向购买的情况。

(四) 本期不存在处置子公司的情况。

## 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	
朗鸿科创	杭州	杭州	安防设备	100.00		新设
山马文化	杭州	杭州	民用产品	100.00		新设
朗鸿智联	杭州	杭州	民用产品	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) 本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

(三) 公司无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 公司无重要的共同经营。

(五) 公司不存在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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款和财务担保合同等。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 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均将于 1 年内到期。

## (三) 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。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司无浮动利率借款。利率浮动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本附注“五、(四十四)外币货币性项目”。

### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆应收款项融资		276,267.30		276,267.30
持续以公允价值计量的资产总额		276,267.30		276,267.30
持续以公允价值计量的负债总额				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无控股母公司，本公司的实际控制人为忻宏。截至 2022 年 6 月 30 日，忻宏直接持有公司 47.83% 股份，拥有公司 47.83% 股份表决权。

### (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) 本公司无合营和联营企业。



(四) 其他关联方情况

无。

(五) 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、 关联担保情况

无。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,123,468.00	1,220,683.45

(六) 关联方应收应付款项

无。

(七) 关联方承诺

无。

(八) 资金集中管理

无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

保证金事项

被担保方	质押物	质押物 所有权人	质押物原值	票据金额	期限	备注
杭州朗鸿科技股 份有限公司	银行存款保 证金	杭州朗鸿科技股 份有限公司	281,700.00	939,000.00	2022/1/2-2022/7/5	注 1
			425,400.00	1,418,000.00	2022/2/14-2022/8/14	注 2
			234,000.00	780,000.00	2022/3/3-2022/9/2	注 3
			689,400.00	2,298,000.00	2022/3/11-2022/7/5	注 4
			483,120.00	1,610,400.00	2022/3/11-2022/9/26	注 5

被担保方	质押物	质押物 所有权人	质押物原值	票据金额	期限	备注
			60,000.00	300,000.00	2022/4/13-2023/4/13	注 6
朗鸿智联	银行存款保 证金	朗鸿智联	104,140.00	520,700.00	2022/5/9-2022/11/9	注 7
			38,100.00	190,500.00	2022/5/9-2022/8/9	注 8
			101,000.00	505,000.00	2022/6/7-2022/12/7	注 9
			124,000.00	620,000.00	2022/6/7-2022/9/7	注 10

杭州朗鸿科技股份有限公司于 2021 年 9 月 3 日与中国工商银行股份有限公司杭州钱江支行签订的编号为 2021（承兑协议）00045 号的《银行承兑协议》，具体如下：

注 1：存入承兑保证金 281,700.00 元人民币质押，为公司在该行的金额为 939,000.00 元，期限为（2022/1/2-2022/7/5）的银行承兑汇票提供担保；

注 2：存入承兑保证金 425,400.00 元人民币质押，为公司在该行的金额为 1,418,000.00 元，期限为（2022/2/14-2022/8/14）的银行承兑汇票提供担保；

注 3：存入承兑保证金 234,000.00 元人民币质押，为公司在该行的金额为 780,000.00 元，期限为（2022/3/3-2022/9/2）的银行承兑汇票提供担保；

注 4：存入承兑保证金 689,400.00 元人民币质押，为公司在该行的金额为 2,298,000.00 元，期限为（2022/3/11-2022/7/5）的银行承兑汇票提供担保；

注 5：存入承兑保证金 483,120.00 元人民币质押，为公司在该行的金额为 1,610,400.00 元，期限为（2022/3/11-2022/9/26）的银行承兑汇票提供担保。

杭州朗鸿科技股份有限公司于 2022 年 3 月 28 日与招商银行股份有限公司杭州分行签订的编号为 571XY2022009016 的《授信协议》，具体如下：

注 6：存入承兑保证金 60,000.00 元人民币质押，为公司在该行的金额为 300,000.00 元，期限为（2022/4/13-2023/4/13）的银行承兑汇票提供担保。

朗鸿智联于 2022 年 3 月 28 日与招商银行股份有限公司杭州分行签订的编号为 571XY202200901801 的《银行承兑合作协议》，具体如下：

注 1：存入承兑保证金 104,140.00 元人民币质押，为公司在该行的金额为 520,700.00 元，期限为（2022/5/9-2022/11/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 2：存入承兑保证金 38,100.00 元人民币质押，为公司在该行的金额为 190,500.00 元，期限为（2022/5/9-2022/8/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 3：存入承兑保证金 101,000.00 元人民币质押，为公司在该行的金额为 505,000.00 元，期限为（2022/6/7-2022/12/7）的银行承兑汇票提供担保；

注 4：存入承兑保证金 124,000.00 元人民币质押，为公司在该行的金额为 620,000.00 元，期限为（2022/6/7-2022/9/7）的银行承兑汇票提供担保。

## 2、 其他需要披露的承诺事项

无。

## (二) 或有事项

无。

## 十二、 资产负债表日后事项

无。

## 十三、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,425,708.40	17,453,701.75
1 至 2 年	168,607.29	49,790.33
2 至 3 年		
3 年以上		20,000.00
小计	16,594,315.69	17,523,492.08
减：坏账准备	838,146.15	897,664.12
合计	15,756,169.54	16,625,827.96

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,594,315.69	100.00	838,146.15	5.05	15,756,169.54
其中：账龄组合	16,594,315.69	100.00	838,146.15	5.05	15,756,169.54
合计	16,594,315.69	100.00	838,146.15	5.05	15,756,169.54

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,523,492.08	100.00	897,664.12	5.12	16,625,827.96
其中：账龄组合	17,523,492.08	100.00	897,664.12	5.12	16,625,827.96
合计	17,523,492.08	100.00	897,664.12	5.12	16,625,827.96

按单项计提坏账准备：

期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,425,708.40	821,285.42	5.00
1 至 2 年	168,607.29	16,860.73	10.00
合计	16,594,315.69	838,146.15	5.05

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	897,664.12	-117,464.27	60,876.00	2,929.70	838,146.15
合计	897,664.12	-117,464.27	60,876.00	2,929.70	838,146.15

#### 4、 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,929.70

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
Xiaomi H.K. Limited	6,012,269.50	36.23	300,613.48
小米之家商业有限公司	2,387,350.00	14.39	119,367.50
华为终端有限公司	1,793,919.58	10.81	89,695.98
东莞市派美陈列道具有限公司	1,613,605.20	9.72	80,680.26
小米通讯技术有限公司	1,187,831.50	7.16	59,391.58
合计	12,994,975.78	78.31	649,748.80

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	276,267.30	550,000.00
其中：银行承兑汇票	276,267.30	550,000.00
合计	276,267.30	550,000.00

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	550,000.00	276,267.30	550,000.00		276,267.30	
合计	550,000.00	276,267.30	550,000.00		276,267.30	

3、 本期未发生应收款项融资减值准备。

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,439,047.13	3,387,690.55
合计	1,439,047.13	3,387,690.55

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,510,218.03	3,561,421.63
1至2年		
2至3年	6,200.00	6,200.00
3年以上	6,993.20	6,993.20
小计	1,523,411.23	3,574,614.83
减：坏账准备	84,364.10	186,924.28
合计	1,439,047.13	3,387,690.55

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,523,411.23	100.00	84,364.10	5.54	1,439,047.13
其中：账龄组合	1,523,411.23	100.00	84,364.10	5.54	1,439,047.13
合计	1,523,411.23	100.00	84,364.10	5.54	1,439,047.13

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,574,614.83	100.00	186,924.28	5.23	3,387,690.55
其中：账龄组合	3,574,614.83	100.00	186,924.28	5.23	3,387,690.55
合计	3,574,614.83	100.00	186,924.28	5.23	3,387,690.55

按单项计提坏账准备：

期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,510,218.03	75,510.90	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	6,200.00	1,860.00	30.00
3 年以上	6,993.20	6,993.20	100.00
合计	1,523,411.23	84,364.10	5.54

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	186,924.28			186,924.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-102,560.18			-102,560.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	84,364.10			84,364.10

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	186,924.28	-102,560.18			84,364.10
合计	186,924.28	-102,560.18			84,364.10

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	13,793.20	13,193.20
备用金及其他	21,666.52	21,666.52
往来款	1,450,000.00	3,500,000.00
社保、公积金	37,951.51	39,755.11
合计	1,523,411.23	3,574,614.83

(7) 按欠款方归集的期末主要的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
朗鸿科创	往来款	1,450,000.00	1 年以内	95.18	72,500.00
合计		1,450,000.00		95.18	72,500.00



(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	31,981,000.00		31,981,000.00	31,981,000.00		31,981,000.00
合计	31,981,000.00		31,981,000.00	31,981,000.00		31,981,000.00

##### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
朗鸿科创公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
山马文化公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
朗鸿智联公司	26,981,000.00			26,981,000.00		
合计	31,981,000.00			31,981,000.00		

#### (五) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,308,496.85	26,221,038.13	71,869,426.96	36,113,529.35
其他业务	1,144,291.06	996,086.03	98,880.53	48,849.56
合计	55,452,787.91	27,217,124.16	71,968,307.49	36,162,378.91

##### 主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	54,308,496.85	71,869,426.96
合计	54,308,496.85	71,869,426.96

## 2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
防盗器	54,308,496.85
合计	54,308,496.85
市场或客户类型：	
内销	20,619,975.28
外销	33,688,521.57
合计	54,308,496.85

## 3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

公司主要销售各类电子设备防盗产品。客户取得商品控制权的时点如下：

（1）内销：公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物后签收，公司取得客户的收货凭据或客户确认的结算单且客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

（2）外销：公司与客户签订销售合同，在货物已发出的情况下分不同的贸易模式分别确认收入。采用 FOB、CIF 等贸易条款的，公司已根据合同约定将货物报关装船，以货物越过船舷后获得货运提单，且客户已取得相关商品控制权时确认收入；采用 DDP 贸易条款的，公司已根据合同约定将货物报关装船，以货物运输至客户指定目的地，取得客户的收货凭据且客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

## (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	36,260.46	11,835.00
衍生金融工具产生的投资收益	-253,905.00	
合计	-217,644.54	11,835.00

## 十五、 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	-2,979.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

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）	1,223,223.08	
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	-217,644.54	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	60,876.00	
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	-5,623.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,057.26	
小计	1,070,908.26	
所得税影响额	3,086.20	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,073,994.46	

**(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	18.77	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.80	0.51	0.51

杭州朗鸿科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二二年八月五日

## 第八节 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（如有）。
- (三) 报告期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：

董事会秘书办公室