

公司代码：603726

公司简称：朗迪集团



**浙江朗迪集团股份有限公司**  
**2023 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人高炎康、主管会计工作负责人高文铭及会计机构负责人（会计主管人员）鲁亚波声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2023年半年度无利润分配及资本公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

关于公司可能面对的风险敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”相关内容，敬请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

报告期内公司实施了2022年年度利润分配方案，每10股派发现金股利3.50元（含税），共计分配现金红利64,977,920.00元（含税）。

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	26
第九节	债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28

备查文件目录	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。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、朗迪集团	指	浙江朗迪集团股份有限公司
董事会	指	浙江朗迪集团股份有限公司董事会
监事会	指	浙江朗迪集团股份有限公司监事会
宁波朗迪	指	宁波朗迪叶轮机械有限公司
朗迪制冷	指	宁波朗迪制冷部件有限公司
中山朗迪	指	中山市朗迪电器有限公司
广东朗迪、东莞朗迪	指	广东朗迪格林特电器有限公司， 原名：东莞市朗迪格林特电器有限公司
四川朗迪	指	四川朗迪塑胶电器有限公司
绵阳朗迪	指	绵阳朗迪新材料有限公司
石家庄朗迪	指	石家庄朗迪叶轮机械有限公司
武汉朗迪	指	武汉朗迪叶轮机械有限公司
河南朗迪	指	河南朗迪叶轮机械有限公司
安徽朗迪	指	安徽朗迪叶轮机械有限公司
青岛朗迪	指	青岛朗迪叶轮机械有限公司
朗迪环境	指	宁波朗迪环境科技有限公司
朗迪机电	指	宁波朗迪智能机电有限公司
湖南朗迪	指	湖南朗迪叶轮机械有限公司
四川新材料	指	四川朗迪新材料有限公司
甬矽电子	指	甬矽电子（宁波）股份有限公司
朗迪智能装备	指	广东朗迪智能装备有限公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	浙江朗迪集团股份有限公司
公司的中文简称	朗迪集团
公司的外文名称	Zhejiang Langdi Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Langdi Group
公司的法定代表人	高炎康

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈海波	马金霞
联系地址	浙江省余姚市朗霞街道朗马路 188 号	浙江省余姚市朗霞街道朗马路 188 号
电话	0574-62193001	0574-62193001
传真	0574-62199608	0574-62199608
电子信箱	ldzd@langdi.com	ldzd@langdi.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	余姚市姚北工业新区
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省余姚市朗霞街道朗马路188号
公司办公地址的邮政编码	315480
公司网址	www.langdi.com
电子信箱	ldzd@langdi.com
报告期内变更情况查询索引	无

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	朗迪集团	603726	无

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	849,941,901.69	899,575,892.79	-5.52
归属于上市公司股东的净利润	54,851,673.05	58,686,695.24	-6.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	50,131,424.98	53,740,929.26	-6.72
经营活动产生的现金流量净额	59,948,891.33	64,512,135.01	-7.07
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,153,273,960.41	1,162,893,256.44	-0.83
总资产	2,093,074,361.89	2,143,432,872.40	-2.35

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.30	0.32	-6.25
稀释每股收益(元/股)	0.30	0.32	-6.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.27	0.29	-6.90

加权平均净资产收益率（%）	4.65	5.31	减少0.66个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.25	4.86	减少0.61个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

非经常性损益项目	金额	单位:元 币种:人民币 附注(如适用)
非流动资产处置损益	-218,278.58	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,866,020.97	其他收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,369.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,496.70	代扣个人所得税手续费返还
减:所得税影响额	741,488.02	
少数股东权益影响额(税后)	17,133.82	
合计	4,720,248.07	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 行业情况

空调风叶是空调的关键部件之一,空调风叶行业与空调市场的发展基本一致,随着空调市场的发展而快速增长。由于空调风叶与空调整机具有一定的匹配性,空调风叶、风机市场容量可以根据空调行业发展前景进行预测。

空调风叶行业为充分竞争行业,经过长时间的行业发展,已经形成了“两极”分化的竞争局面,家用空调行业所使用的塑料风叶呈现强者恒强的局面。机械风机市场分散,目前尚未形成完全稳定的竞争格局,随着应用领域的不断扩展,以及在国家万亿规模“新基建”项目启动下,将迎来新的发展机遇。

根据产业在线数据，2023 年 1-6 月家用空调生产总量为 9,734.4 万台，同比增长 14.2%；销售总量为 9,824.0 万台，同比增长 12.7%。2023 年上半年空调产能的大幅扩张，地产竣工刚性需求的释放，以及酷热的天气，共同成就了空调市场的超预期增长。总体来看，上半年高歌猛进，但行业对下半年的走势还是持有比较谨慎的态度，从宏观经济层面，包括经济发展、房地产趋势以及消费形势来看，未来增长存在一定的压力。中央经济会议提出了促进消费的相关要求，预期将对市场产生实质性的提振。随着欧美经济软着陆，消费低迷也随着时间的推移逐步缓解，预计下半年或明年的出口将会改善。

机械风机广泛应用于中央空调、地铁与隧道通风、住宅与公共等建筑通风、通讯机柜、空气净化与新风系统等。随着宏观经济环境向好发展，中央空调企业生产端保持着较快恢复，加之供应链成本改善等，上半年中央空调市场取得超预期增长，从产业在线监测数据来看，2023 年上半年我国中央空调市场销售规模达到 739.6 亿元，实现了 17.8% 的同比增长，其中内销规模达 661.7 亿元，同比增长 16.1%。面对国内需求疲软、商业项目需求放缓、房地产市场持续低迷等不利因素，产业在线预计今年中央空调销售将呈现“前扬后抑”的发展趋势，但基于我国超大规模市场效应，中央空调在城市更新、新能源、生物医药、高端装备制造等细分领域中仍能够挖掘市场高地，届时，行业增长韧性或许更加明显。

复合材料应用范围广阔，涵盖汽车、家电、电子电气等行业。低气味、轻量化和绿色环保是当前汽车材料发展的主要方向，复合材料在汽车上的应用也从传统的装饰部件扩展到功能部件。目前中国已成为家用电器生产和消费大国，塑料凭借其易加工、质量轻、强度高、电绝缘性能优异、化学性能稳定等优良特性，已成为家电与汽车行业的第二大类原材料，也是家电与汽车行业中应用量增长速度最快的原材料。未来随着家电、汽车行业增速，复合材料需求也将随之增长。

## （二）主营业务情况

报告期内公司主营业务未发生重大变化，主要为家用空调风叶、机械风机、复合材料三个业务板块。家用空调风叶主要应用于家用空调；机械风机主要应用于家用与商用中央空调、地铁与隧道通风、住宅与公共等建筑通风、通讯机柜、空气净化与新风系统、空压机等；复合材料主要应用于高端电子、家电产品、汽车轻量化产品。

## （三）主要业务模式

报告期内公司经营状况良好，采购、生产、销售等运营模式均未发生重大变化。

### 1、采购模式

公司采用大宗采购和零星采购相结合的采购模式：大宗材料由集团统一采购，其他材料及零星采购均由各子公司自行采购。

### 2、生产模式

公司实行“以销定产”的模式，同时公司会根据市场情况预先生产部分旺季销售的产成品。

### 3、销售模式

公司对客户主要采取直接销售的模式。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内公司的核心竞争力未发生重大变化。在过去的二十多年里，公司始终秉持着技术领先、主业聚焦和创新发展的理念，不断努力创新与进步，使公司在风叶风机领域拥有可持续发展的核心综合竞争优势，主要体现在以下几个方面：

### 1、产业链优势：

公司致力于为客户提供全方位的风叶和风机配套服务，与客户共赢。目前，公司已经构建了家用空调风叶、机械风机和复合材料三大主营业务板块，拥有丰富的产品线，可为客户提供模块化解决方案。

### 2、自主研发优势：

公司拥有 8 家高新技术企业、2 个省级企业技术研究中心和 3 个市级工程技术中心。通过自主研发，公司成功开发了空气流体实验设备，为风机风叶的测试提供了可视化的流动轨迹，从而大幅提升了研发和产品选型的速度和效率。公司还自主开发了专业的空调风叶设计软件，已积累了 4 项软件著作权、2 项行业标准以及 502 项专利技术（其中发明专利 59 项、实用新型专利 427 项、外观专利 16 项）。这使公司具备了从产品性能研发、原材料性能研发、精密模具设计与制造，到系统开发和生产的全方位控制能力，为公司未来的拓展和可持续发展提供了良好的基础。

### 3、生产基地布局优势：

公司与下游配套生产厂商保持着紧密的合作关系，根据主机厂商的产能分配，合理规划生产基地布局，不仅节省运输成本，还充分利用当地的产业集群政策，提升效率，增强与主机厂商的战略合作关系。2002 年以来，公司先后在浙江宁波、广东中山、东莞、四川绵阳、德阳、河北石家庄、湖北武汉、河南新乡、安徽马鞍山、山东青岛、湖南益阳等地建立了生产基地，基本涵盖了空调整机厂主要产能分布地区，为公司未来的可持续发展奠定了坚实的基础。

### 4、客户资源优势：

作为专业的风叶风机制造厂商，公司凭借卓越的研发能力、生产能力和产品质量赢得了广泛客户的认可。公司的核心客户涵盖了格力、美的、海尔、海信、长虹、TCL、奥克斯、LG、三菱、大金、松下、三星、英格索兰、特灵、开利、远大、天加、英维克等知名企业，公司拥有丰富的客户资源优势，这为公司未来的市场拓展和业务增长提供了强有力的支持。

## 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年全球经济持续复苏，但也面临一些不确定性。全球贸易紧张局势、原材料价格波动等都对企业的运营和市场竞争带来了挑战。公司密切关注经济动态，积极关注市场变化。现将上半年经营情况回顾如下：

### 1、市场分析

2023 年上半年随着全球经济逐步恢复，工业化和城市化进程不断推进以及高温天气，这促使空调市场保持稳定增长，也带动了空调风叶风机市场增量。据《产业在线》统计，2023 年 1-6 月家用空调生产总量为 9,734.4 万台，同比增长 14.2%；销售总量为 9,824.0 万台，同比增长 12.7%。2023 上半年我国中央空调市场销售规模达到 739.6 亿元，实现了 17.8%的同比增长。

## 2、业绩表现

报告期公司的整体业绩表现较为稳健。2023 年 1-6 月公司实现营业收入 84,994.19 万元，同比减少 5.52%；实现归属上市公司股东的净利润 5,485.17 万元，同比减少 6.53%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 5,013.14 万元，同比减少 6.72%；基本每股收益 0.30 元。截止 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 209,307.44 万元，较上年末减少 2.35%；净资产 115,327.40 万元，较上年减少 0.83%。

## 3、研发与创新

产品创新和质量控制是公司持续关注重点，公司以市场为导向，以产品为中心，主动加强与客户的需求对接，持续开展基础研究、工艺优化、前瞻性研究，不断提升产品在节能、健康、舒适度等方面的技术创新。2023 年上半年公司新申请专利 53 项，新增专利授权 15 项，合计有效专利 502 项，其中发明专利 59 项、实用新型专利 427 项、外观专利 16 项。公司将不断提升产品和服务的科技含量，以保持竞争优势。

## 4、精益生产

公司持续推进精益生产的理念，推动智能化、数字化转型，提高信息化管理水平，优化生产流程，根据市场需求的变化和订单变化，提高生产灵活性和预设。通过三精管理的实施，不断降低生产成本，提升产品的质量和交付速度，持续改进生产流程，提高生产效率和降低成本。

## 5、市场拓展

公司市场份额稳定，始终坚持以市场为导向，积极响应客户需求，不断提升生产精益化、质量精品化、管理精细化能力，增效降本。深入研究市场需求，在市场国内保持稳定发展的同时，我们也积极寻求国际市场的拓展，为未来的长期发展提供重要支持。

## 6、对外股权投资进展

截至本报告期末，公司持有宁波燕创德鑫创业投资合伙企业（有限合伙）出资比例为 5.95%，持有甬矽电子（宁波）股份有限公司股份比例为 7.60%，间接持有台湾及至微机电股份有限公司股份比例为 4.11%，持有宁波聚嘉新材料科技股份有限公司股份比例为 1.37%。报告期内各投资项目运营正常，公司将积极关注项目的投资风险，持续做好项目的投后管理。

## 7、股东回报表现

公司高度重视股东回报，报告期公司实施了 2022 年度现金分红，向每位股东派发现金股利每股 0.35 元（含税），共计派发现金红利 6,497.79 万元，占 2022 年归母净利润的 71.09%。公司自 2016 年上市以来已累计现金分红达 4.39 亿元，与全体股东共同分享公司经营成果，亦为投资者带来稳定价值回报。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	849,941,901.69	899,575,892.79	-5.52
营业成本	673,679,505.25	734,582,091.75	-8.29
销售费用	16,780,892.75	18,038,139.39	-6.97
管理费用	36,892,220.46	37,649,188.54	-2.01
财务费用	5,754,356.44	5,976,660.44	-3.72
研发费用	41,494,470.09	41,890,550.35	-0.95
经营活动产生的现金流量净额	59,948,891.33	64,512,135.01	-7.07
投资活动产生的现金流量净额	-7,240,022.43	-25,598,271.56	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-75,805,039.11	-64,725,921.76	不适用

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期支付了宁波聚嘉新材料有限公司 2,000 万投资款所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额较 上年期末变动比 例 (%)	情况说明
货币资金	169,318,440.23	8.09	200,822,738.25	9.37	-15.69	无重大变化。
应收款项	477,210,116.85	22.80	390,376,748.09	18.21	22.24	无重大变化。
其他应收款	7,445,937.14	0.36	5,726,986.01	0.27	30.01	主要系本期增加了甬矽电子的应收股利所致。
预付账款	5,010,950.64	0.24	2,757,672.87	0.13	81.71	主要系本期预付货款增加所致。
存货	271,468,124.80	12.97	326,995,143.37	15.26	-16.98	无重大变化。
其他流动资产	656,305.61	0.03	12,277,187.43	0.57	-94.65	主要系本期收到上年增值税退税所致。
长期股权投资	258,576,819.67	12.35	267,754,741.96	12.49	-3.43	无重大变化。
固定资产	472,387,783.25	22.57	485,154,203.63	22.63	-2.63	无重大变化。
在建工程	10,313,591.07	0.49	7,241,735.88	0.34	42.42	主要系本期增加子公司安徽朗迪三期厂房工程所致。
使用权资产	24,492,017.96	1.17	29,107,016.12	1.36	-15.86	无重大变化。
短期借款	195,180,555.56	9.33	332,467,704.97	15.51	-41.29	主要系本期短期借款到期归还，相应增加了银行支持制造业的长期借款所致。
合同负债	3,125,662.17	0.15	5,716,863.78	0.27	-45.33	主要系本期收到客户的预付货款减少所致。
一年内到期的 非流动负债	73,884,666.19	3.53	40,182,258.07	1.87	83.87	主要系将一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。
长期借款	103,081,000.00	4.92	0.00	0.00	不适用	主要系本期减少短期借款，相应增加了银行支持制造业的长期借款所致。
租赁负债	18,257,290.25	0.87	21,677,995.84	1.01	-15.78	无重大变化。

其他说明

无

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 10,720,200.00（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.51%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

□适用 √不适用

其他说明

无

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	69,786,849.61	ETC 保证金、银行承兑汇票保证金
固定资产	84,319,959.52	抵押
无形资产	39,637,632.29	抵押
合计	193,744,441.42	

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内公司新增对外投资 2,500 万元，同比增长 25%，主要系公司对全资子公司四川新材料增资所致。

公司 2023 年长期股权投资账面余额期初数 267,754,741.96 元，本报告期末为 258,576,819.67 元，减少了 3.43%，主要系权益法核算下确认的被投资单位-甬矽电子投资收益减少所致。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

## (3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	178,573,251.31			926,784.99			-16,905,825.81	162,594,210.49
其他权益工具投资	10,720,200.00							10,720,200.00
其他非流动金融资产	98,308,500.00							98,308,500.00
合计	287,601,951.31			926,784.99			-16,905,825.81	271,622,910.49

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

公司于 2021 年 8 月以自有资金认购宁波燕创德鑫创业投资合伙企业（有限合伙）基金份额 8,000 万元，出资比例 5.95%。燕创德鑫总规模为 13.4555 亿元，完成投资项目 1 个，投资金额 13.20 亿元，详见《朗迪集团关于参与认购基金份额的公告》（公告编号 2021-025）、《朗迪集团关于认购基金份额的进展公告》（公告编号 2021-037）。

2023 年 8 月宁波燕创德鑫创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人名称变更及新增有限合伙人，详见《朗迪集团关于参与认购的私募股权基金执行事务合伙人名称变更及新增有限合伙人的公告》（公告编号：2023-030）。

公司持有的燕创德鑫基金份额计入“其他非流动金融资产”核算，截至本报告期末，公司所持有的燕创德鑫基金份额公允价值为 78,308,500.00 元，与期初数相比无变动。

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	主要产品或服务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	净利润	主营业务收入	主营业务利润
宁波朗迪	子公司	生产销售空调风叶风机	3,500	100%	29,104.03	17,765.47	676.54	11,144.18	1,719.66
广东朗迪	子公司	生产销售空调风叶风机	2,500	100%	18,461.49	7,554.70	623.51	9,928.54	1,729.98
四川朗迪	子公司	生产销售空调风叶风机	2,000	100%	25,894.68	9,364.28	768.64	15,511.43	2,007.28
中山朗迪	子公司	生产销售空调风叶风机	3,000	100%	18,912.88	9,121.12	774.83	8,907.10	1,874.99
武汉朗迪	子公司	生产销售空调风叶风机	3,000	100%	15,764.27	7,338.13	603.91	8,407.45	1,680.31
河南朗迪	子公司	生产销售空调风叶风机	3,000	100%	16,628.04	6,730.80	664.87	8,827.12	1,939.48
朗迪机电	子公司	生产销售空调风叶风机	2,000	100%	11,048.95	3,791.06	1,021.77	11,537.06	2,233.12
甬矽电子	参股公司	封装测试等	40,766	7.60%	1,020,655.47	247,306.69	-8,455.49	97,723.00	11,869.06

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

## 1、空调风叶需求季节性变动导致存货余额较高的风险

空调风叶需求具有季节性变动的特征，每年的12月至次年6月为生产销售旺季，而7月至11月为相对淡季。从9月开始，公司根据市场情况预先生产下一冷冻年度产品，为旺季销售预先生产部分产成品。公司预先生产的空调风叶规格型号与主机厂经过充分沟通，可以保证公司在旺季时的及时供货，满足空调厂商在旺季的需求，若因为气候变化等导致空调销售疲软的情况发生，公司储备的空调风叶产成品销售周期将变长，公司存在空调风叶需求季节性变动导致存货余额较高的风险。

## 2、客户集中度高的风险

由于下游空调行业集中度非常高，公司客户集中度相对较高。如果公司与主要客户的合作发生变化，或该客户自身经营出现波动或降低从公司采购的份额，将对公司的产品销售带来风险，公司存在客户集中度高的风险。

## 3、原材料成本波动风险

公司产品的原材料价格依赖于石油市场价格和供求关系变动，近年来石油价格的波动及供求关系变动导致原材料价格相应波动。原材料变动所带来的成本变动，公司可以与下游厂商协商通过产品售价与塑料原材料价格联动调整机制来消化对公司经营的影响。但是，如原材料价格短期内大幅波动，公司与客户协商调整产品价格有一定的滞后，在此期间将导致公司经营业绩波动的风险，故公司存在原材料成本波动风险。

#### 4、应收账款余额较高的风险

若客户的财务状况恶化、出现经营危机或者信用条件发生重大变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，会对公司的生产经营产生不利影响，公司存在应收账款余额较高的风险。

#### 5、劳动力成本上升的风险

随着我国传统制造行业劳动力成本的加速上涨，公司劳动力成本也随之上升。为了降低劳动力成本上升所带来的不利影响，公司已经通过技术改造提高设备的自动化程度，降低生产工人的人数，但在技术、工艺、质量管理等环节仍面临上述问题带来的负面影响，公司存在劳动力成本上升的风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-3-15	www.sse.com.cn	2023-3-16	详见《2023 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2023-008。
2022 年年度股东大会	2023-5-18	www.sse.com.cn	2023-5-19	详见《2022 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2023-020。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2023 年第一次临时股东大会于 2023 年 3 月 15 日在浙江省余姚市朗霞街道朗马路 188 号公司会议室以现场记名结合网络投票的方式召开。会议由公司董事会召集董事长高炎康先生主持。本次会议审议通过了《关于选举第七届董事会非独立董事的议案》、《关于选举第七届董事会独立董事的议案》、《关于选举第七届监事会监事的议案》。

公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 18 日在浙江省余姚市朗霞街道朗马路 188 号公司会议室以现场记名结合网络投票的方式召开。会议由公司董事会召集，董事长高炎康先生主持。本

次会议审议通过了《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年度监事会工作报告》、《2022 年度财务决算报告》、《关于公司 2022 年年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2022 年年度报告全文及摘要的议案》、《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》、《关于董事、监事 2023 年度薪酬方案的议案》、《关于公司向银行申请 2023-2024 年度综合授信额度的议案》、《关于公司及全资子公司为银行综合授信额度内的贷款提供担保的议案》。

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
孙小华	独立董事	选举
赵平	独立董事	选举
陈小林	独立董事	离任
李丁	独立董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、公司于 2023 年 2 月 27 日召开 2023 年第一次职工代表大会，选举徐斌、应雄伟为公司第七届监事会职工代表监事。

2、公司于 2023 年 3 月 15 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举第七届董事会非独立董事的议案》、《关于选举第七届董事会独立董事的议案》、《关于选举第七届监事会监事的议案》，选举高炎康、高文铭、李建平、陈海波、刘新怀、王伟立为董事，选举应可慧、孙小华、赵平为独立董事，选举焦德峰为股东代表监事。

3、公司于 2023 年 3 月 15 日召开第七届董事会第一次会议选举高炎康为董事长、高文铭为副董事长；聘任高文铭为总经理，陈海波为副总经理、董事会秘书，王伟立为副总经理，鲁亚波为财务总监，刘新怀为技术总监。

4、独立董事陈小林、李丁于 2023 年 3 月 15 日届满离任。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**适用 不适用**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**适用 不适用**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**适用 不适用**3. 未披露其他环境信息的原因**适用 不适用

公司及全资子公司均不属于国家环境保护部门规定的重污染行业，报告期内公司生产各环节不存在重大污染源，环保设施运行正常，公司污染物排放符合环保要求，无重大环保事故发生。

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**适用 不适用

公司积极响应国家环保号召，积极履行社会责任。在发展壮大、追求经济效益、保护股东利益的同时，公司努力创建资源节约型和环境友好型企业，开展节能降耗、减污增效活动，促进企业与社会的全面、自然、协调发展，从而增强企业综合竞争实力。

公司始终把安全生产放在第一位。在安全生产方面，公司下设安全部门专门负责公司安全事务，以防范遏制重特大生产安全事故为重点，坚持安全第一、预防为主、综合治理的方针，定期

为现场员工及司机召开安全生产操作培训、举行消防演习、不定期巡查仓库等，为员工创造安全的生产环境。

#### **(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

√适用 不适用

1、用电节能措施：公司通过合理设计供电系统，选用低损耗节能型变压器，使负荷率处于经济运行状态；同时通过安装建设厂房屋顶分布式太阳能光伏电站，提高能源利用效率，降低电能的使用。

2、工艺、设备节能措施：公司积极推行绿色制造，通过节能型产品设计，优化生产工艺，不断提高连续生产、自动化生产能力，以提高生产效率；注塑机等主要生产设备均采用变频节能型产品，以降低能耗。

#### **二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 不适用

公司积极开展扶贫帮困、慈善救助、支持公益等系列活动，在努力追求自身发展的同时，勇于承担社会责任，以实际行动反哺社会。报告期内公司慈善捐赠金额为 12.5 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	高炎康	在本人作为董事\高级管理人员任职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有发行人股份总数的25%，并且在卖出后6个月内不再买入发行人的股份，买入后6个月内不再卖出发行人股份；离职后半年内，不转让其持有的发行人股份；在申报离任半年后的12个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过50%。本人作为持股5%以上股东如实施减持，将提前3个交易日通过发行人进行公告。	承诺时间 2016年3月30日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	高文铭 李建平 陈海波 鲁亚波 刘新怀	在本人作为董事\高级管理人员任职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有发行人股份总数的25%，并且在卖出后6个月内不再买入发行人的股份，买入后6个月内不再卖出发行人股份；离职后半年内，不转让其持有的发行人股份；在申报离任半年后的12个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过50%。	承诺时间 2016年3月30日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	干玲娟	本人作为高炎康配偶，在高炎康任职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有发行人股份总数的25%，并且在卖出后6个月内不再买入发行人的股份，买入后6个月内不再卖出发行人股份；高炎康离职后半年内，不转让其持有的发行人股份；在申报离任半年后的12个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过50%。	承诺时间 2016年3月30日	是	是	不适用	不适用

	解决同业竞争	高炎康 高文铭 干玲娟	<p>本人以及本人控制的企业及下属企业目前没有以任何形式从事与朗迪集团及朗迪集团的控制企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。若朗迪集团的股票在境内证券交易所上市，则本人将采取有效措施，并促使受本人控制的任何企业采取有效措施，不得以任何形式直接或间接从事任何与朗迪集团或朗迪集团的控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动，或于该等业务中持有权益或利益；不得以任何形式支持朗迪集团及朗迪集团的控股企业以外的他人从事与朗迪集团及朗迪集团的控股企业目前或今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。凡本人以及本人控制的企业及下属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与朗迪集团及朗迪集团的控股企业的主营业务构成竞争关系的业务或活动，其本人以及本人控制的企业及下属企业会将该等商业机会让予朗迪集团。上述承诺在本人作为朗迪集团实际控制人期间内持续有效，且不可撤销。</p>	<p>承诺时间 2012年9月26日</p>	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	浙江朗迪集团股份有限公司 高炎康	<p>关于稳定公司股价的承诺公司承诺：若公司制订的稳定公司股价措施涉及公司回购公司股票，但公司无合理正当理由未能实际履行的，或公司未实际履行稳定股价预案项下其他稳定股价的义务，且公司控股股东未能积极履行督促义务的，则公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，接受主管机关的监督，并承担法律责任。公司控股股东高炎康先生承诺：若公司制订的稳定公司股价措施涉及高炎康先生增持公司股票，而高炎康先生未能履行稳定公司股价的承诺，则公司有权自触发日起120日届满后将高炎康先生的现金分红及薪酬予以扣留，直至其履行增持义务。</p>	<p>承诺时间 2016年3月30日</p>	否	是	不适用	不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在重大失信情况，包括但不限于未履行法院生效判决、未按期偿还大额债务、未履行承诺、被证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

公司于 2021 年 4 月 25 日召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于广东朗迪厂房租赁暨关联交易的议案》，具体内容详见公司公告，公告编号为 2021-012。广东朗迪于 2021 年 6 月 30 日与李逢泉签订了《厂房（房屋）租赁合同》，租赁期限自 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，租金为人民币 50 万元/年。报告期内公司实际支付租金为 25 万元。

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																330,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）																382,083,678.07
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																382,083,678.07
担保总额占公司净资产的比例（%）																33.13
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0
上述三项担保金额合计（C+D+E）																0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																公司目前无逾期担保发生
担保情况说明																担保对象均为全资子公司

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	10,769
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
高炎康	0	97,508,336	52.52	0	质押	8,300,000	境内自然人
李逢泉	0	9,282,465	5.00	0	无	0	境内自然人
干玲娟	0	2,399,040	1.29	0	无	0	境内自然人
陈思涵	0	2,300,000	1.24	0	无	0	境内自然人
陈赛球	-166,696	2,001,044	1.08	0	无	0	境内自然人
高文铭	0	1,960,000	1.06	0	无	0	境内自然人
杨增权	0	1,440,040	0.78	0	无	0	境内自然人
杨春	5,000	1,255,000	0.68	0	无	0	境内自然人
刘萍	0	1,199,896	0.65	0	无	0	境内自然人
邓志刚	49,300	1,141,000	0.61	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件 流通股的数量		股份种类及数量			
				种类	数量		

高炎康	97,508,336	人民币普通股	97,508,336
李逢泉	9,282,465	人民币普通股	9,282,465
干玲娟	2,399,040	人民币普通股	2,399,040
陈思涵	2,300,000	人民币普通股	2,300,000
陈赛球	2,001,044	人民币普通股	2,001,044
高文铭	1,960,000	人民币普通股	1,960,000
杨增权	1,440,040	人民币普通股	1,440,040
杨春	1,255,000	人民币普通股	1,255,000
刘萍	1,199,896	人民币普通股	1,199,896
邓志刚	1,141,000	人民币普通股	1,141,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 高炎康与干玲娟为夫妻，高文铭为高炎康与干玲娟之子。 2. 除上述关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：浙江朗迪集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	169,318,440.23	200,822,738.25
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	七、5	477,210,116.85	390,376,748.09
应收款项融资	七、6	162,594,210.49	178,573,251.31
预付款项	七、7	5,010,950.64	2,757,672.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	7,445,937.14	5,726,986.01
其中：应收利息			
应收股利	七、8	3,255,000.00	
买入返售金融资产			
存货	七、9	271,468,124.80	326,995,143.37
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	七、13	656,305.61	12,277,187.43
流动资产合计		1,093,704,085.76	1,117,529,727.33
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	258,576,819.67	267,754,741.96
其他权益工具投资	七、18	10,720,200.00	10,720,200.00
其他非流动金融资产	七、19	98,308,500.00	98,308,500.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	472,387,783.25	485,154,203.63
在建工程	七、22	10,313,591.07	7,241,735.88
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	24,492,017.96	29,107,016.12
无形资产	七、26	102,643,549.78	104,231,139.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	8,488,557.58	8,652,170.79
递延所得税资产	七、30	8,232,965.33	8,976,924.28
其他非流动资产	七、31	5,206,291.49	5,756,512.89
非流动资产合计		999,370,276.13	1,025,903,145.07
资产总计		2,093,074,361.89	2,143,432,872.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	195,180,555.56	332,467,704.97
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	七、35	255,888,787.28	284,159,291.96
应付账款	七、36	207,959,941.73	198,073,197.83
预收款项			
合同负债	七、38	3,125,662.17	5,716,863.78
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	七、39	20,308,692.35	26,030,765.49
应交税费	七、40	18,414,546.13	25,241,847.60
其他应付款	七、41	4,621,069.36	5,357,518.51
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	七、43	73,884,666.19	40,182,258.07
其他流动负债	七、44	250,139.85	569,310.84
流动负债合计		779,634,060.62	917,798,759.05
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	103,081,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	18,257,290.25	21,677,995.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	28,816,938.66	29,974,873.71
递延所得税负债	七、30	4,139,844.60	4,343,021.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		154,295,073.51	55,995,891.38

负债合计		933,929,134.13	973,794,650.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	185,651,200.00	185,651,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	233,331,548.46	232,824,597.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	70,156,751.00	70,156,751.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	664,134,460.95	674,260,707.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,153,273,960.41	1,162,893,256.44
少数股东权益		5,871,267.35	6,744,965.53
所有者权益（或股东权益）合计		1,159,145,227.76	1,169,638,221.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,093,074,361.89	2,143,432,872.40

公司负责人：高炎康

主管会计工作负责人：高文铭

会计机构负责人：鲁亚波

**母公司资产负债表**

2023年6月30日

编制单位：浙江朗迪集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,208,153.80	49,226,234.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	98,403,099.80	105,110,624.54
应收款项融资		22,840,902.82	41,321,175.76
预付款项		5,221.52	26,171.52
其他应收款	十七、2	130,858,701.13	182,697,750.69
其中：应收利息			
应收股利	十七、2	3,255,000.00	
存货		15,675,602.55	13,978,848.69
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			229,572.02
流动资产合计		293,991,681.62	392,590,377.43
<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	十七、3	646,776,819.67	630,954,741.96
其他权益工具投资		10,720,200.00	10,720,200.00
其他非流动金融资产		98,308,500.00	98,308,500.00
投资性房地产			
固定资产		15,820,886.95	17,153,113.38
在建工程			200,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,841,351.32	11,087,268.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,750,487.96	2,086,281.98
递延所得税资产		914,237.78	1,087,799.29
其他非流动资产		1,325,000.00	1,545,800.00
非流动资产合计		787,457,483.68	773,143,705.13
资产总计		1,081,449,165.30	1,165,734,082.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款		95,086,666.66	132,251,524.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		31,226,239.21	85,056,200.18
应付账款		71,482,121.44	14,125,816.01
预收款项			
合同负债		178,015.12	231,338.81
应付职工薪酬		1,335,871.39	2,466,409.10
应交税费		843,018.12	2,563,868.45
其他应付款		207,608,065.64	195,929,806.45
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		10,113,277.78	
其他流动负债		4,484.02	6,998.10
流动负债合计		417,877,759.38	432,631,961.51
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,617,842.29	3,786,825.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,617,842.29	3,786,825.85

负债合计		421,495,601.67	436,418,787.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		185,651,200.00	185,651,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		232,940,775.31	232,433,824.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,156,751.00	70,156,751.00
未分配利润		171,204,837.32	241,073,519.81
所有者权益（或股东权益）合计		659,953,563.63	729,315,295.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,081,449,165.30	1,165,734,082.56

公司负责人：高炎康

主管会计工作负责人：高文铭

会计机构负责人：鲁亚波

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	849,941,901.69	899,575,892.79
其中：营业收入	七、61	849,941,901.69	899,575,892.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	781,805,742.10	845,531,013.30
其中：营业成本	七、61	673,679,505.25	734,582,091.75
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	七、62	7,204,297.11	7,394,382.83
销售费用	七、63	16,780,892.75	18,038,139.39
管理费用	七、64	36,892,220.46	37,649,188.54
研发费用	七、65	41,494,470.09	41,890,550.35
财务费用	七、66	5,754,356.44	5,976,660.44
其中：利息费用		6,651,007.00	7,731,619.80
利息收入		755,365.53	954,958.03
加：其他收益	七、67	5,932,517.67	6,565,407.38
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-8,799,653.04	7,611,984.69

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,429,873.21	9,751,491.90
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,167,143.71	-1,890,281.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-932,448.31	-699,857.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	36,206.66	94,137.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,205,638.86	65,726,270.74
加：营业外收入	七、74	309,429.86	94,378.43
减：营业外支出	七、75	827,543.06	1,060,935.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,687,525.66	64,759,713.85
减：所得税费用	七、76	8,709,550.79	7,157,366.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,977,974.87	57,602,347.75
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,977,974.87	57,602,347.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,851,673.05	58,686,695.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-873,698.18	-1,084,347.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合			

收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动		926,784.99	-236,383.85
(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		-926,784.99	236,383.85
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		53,977,974.87	57,602,347.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		54,851,673.05	58,686,695.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-873,698.18	-1,084,347.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.30	0.32
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.30	0.32

公司负责人：高炎康

主管会计工作负责人：高文铭

会计机构负责人：鲁亚波

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	146,061,939.60	171,004,072.97
减：营业成本	十七、4	134,326,404.22	160,548,521.13
税金及附加		615,770.20	1,109,420.00
销售费用		405,892.14	634,620.58
管理费用		7,548,966.13	7,040,155.78
研发费用			
财务费用		1,627,612.27	2,293,194.24
其中：利息费用		1,810,036.63	2,339,510.52
利息收入		221,275.26	124,539.16
加：其他收益		914,885.64	1,021,744.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-6,729,819.79	9,101,990.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,429,873.21	9,751,491.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,964.27	-332,983.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,497.37	-119,177.01

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,328,101.15	9,049,735.40
加：营业外收入		74,088.96	5,198.77
减：营业外支出		124,005.72	110,183.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,378,017.91	8,944,750.21
减：所得税费用		512,744.58	-346,596.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,890,762.49	9,291,346.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,890,762.49	9,291,346.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		103,902.12	-231,848.83
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		-103,902.12	231,848.83
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,890,762.49	9,291,346.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：高炎康

主管会计工作负责人：高文铭

会计机构负责人：鲁亚波

## 合并现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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	七、78	715,181,815.98	684,448,880.83
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	七、78	13,715,076.32	9,917,637.45
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	8,961,694.84	8,259,487.61
经营活动现金流入小计		737,858,587.14	702,626,005.89
购买商品、接受劳务支付的现金	七、78	469,976,166.42	459,728,130.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金	七、78	121,950,362.89	128,592,709.18
支付的各项税费	七、78	60,672,144.43	26,382,073.72
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	25,311,022.07	23,410,957.00
经营活动现金流出小计		677,909,695.81	638,113,870.88
经营活动产生的现金流量净额		59,948,891.33	64,512,135.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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	七、78	118,355.43	563,192.00
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		118,355.43	563,192.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	七、78	7,358,377.86	6,161,463.56
投资支付的现金	七、78		20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,358,377.86	26,161,463.56
投资活动产生的现金流量净额		-7,240,022.43	-25,598,271.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	七、78	219,000,000.00	231,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		219,000,000.00	231,000,000.00

偿还债务支付的现金	七、78	218,000,000.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	七、78	72,032,758.86	80,873,630.16
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	七、78	4,772,280.25	4,852,291.60
筹资活动现金流出小计		294,805,039.11	295,725,921.76
筹资活动产生的现金流量净额		-75,805,039.11	-64,725,921.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-19,548.94	124,716.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,115,719.15	-25,687,342.05
加：期初现金及现金等价物余额		122,647,309.77	119,229,193.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		99,531,590.62	93,541,851.85

公司负责人：高炎康

主管会计工作负责人：高文铭

会计机构负责人：鲁亚波

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		121,004,748.20	76,449,223.50
收到的税费返还		631,873.34	2,419,462.08
收到其他与经营活动有关的现金		11,219,785.10	8,260,800.79
经营活动现金流入小计		132,856,406.64	87,129,486.37
购买商品、接受劳务支付的现金		91,155,896.12	56,682,346.69
支付给职工及为职工支付的现金		4,841,778.15	8,431,411.87
支付的各项税费		3,948,888.40	5,316,829.94
支付其他与经营活动有关的现金		5,389,456.12	5,421,242.87
经营活动现金流出小计		105,336,018.79	75,851,831.37
经营活动产生的现金流量净额		27,520,387.85	11,277,655.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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		65,800.00	36,330.00
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		93,369,574.40	104,693,045.61
投资活动现金流入小计		93,435,374.40	104,729,375.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,200.00	535,461.10
投资支付的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
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		54,530,000.00	74,511,820.00
投资活动现金流出小计		79,554,200.00	95,047,281.10
投资活动产生的现金流量净额		13,881,174.40	9,682,094.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	81,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		224,520,307.98	206,224,262.35
筹资活动现金流入小计		249,520,307.98	287,224,262.35
偿还债务支付的现金		51,000,000.00	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,839,536.60	76,105,397.48
支付其他与筹资活动有关的现金		179,941,181.26	150,650,000.00
筹资活动现金流出小计		298,780,717.86	282,755,397.48
筹资活动产生的现金流量净额		-49,260,409.88	4,468,864.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		16,175.09	-2,953.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,842,672.54	25,425,661.35
加：期初现金及现金等价物余额		32,337,146.27	17,159,674.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,494,473.73	42,585,336.04

公司负责人：高炎康

主管会计工作负责人：高文铭

会计机构负责人：鲁亚波

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	185,651,200.00				232,824,597.54				70,156,751.00		674,260,707.90		1,162,893,256.44	6,744,965.53	1,169,638,221.97
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	185,651,200.00				232,824,597.54				70,156,751.00		674,260,707.90		1,162,893,256.44	6,744,965.53	1,169,638,221.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					506,950.92						-10,126,246.95		-9,619,296.03	-873,698.18	-10,492,994.21
（一）综合收益总额											54,851,673.05		54,851,673.05	-873,698.18	53,977,974.87
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-64,977,920.00		-64,977,920.00		-64,977,920.00
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									-64,977,920.00		-64,977,920.00			-64,977,920.00					
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																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他													506,950.92	506,950.92					
四、本期期末余额	185,651,200.00												233,331,548.46	70,156,751.00	664,134,460.95		1,153,273,960.41	5,871,267.35	1,159,145,227.76

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计								
	归属于母公司所有者权益																							
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计											
优先股		永续债	其他																					
一、上年期末余额	185,651,200.00												175,228,157.14				63,497,057.66		663,776,523.22		1,088,152,938.02	9,076,855.17	1,097,229,793.19	
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	185,651,200.00			175,228,157.14			63,497,057.66		663,776,523.22		1,088,152,938.02	9,076,855.17	1,097,229,793.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				635,969.99			-15,573,784.76		-14,937,814.77		-14,937,814.77	-1,084,347.49	-16,022,162.26
（一）综合收益总额							58,686,695.24		58,686,695.24		58,686,695.24	-1,084,347.49	57,602,347.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配							-74,260,480.00		-74,260,480.00		-74,260,480.00		-74,260,480.00
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							-74,260,480.00		-74,260,480.00		-74,260,480.00		-74,260,480.00
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													
5. 其他综合收益结													



3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他						506,950.92				506,950.92	
四、本期末余额	185,651,200.00					232,940,775.31			70,156,751.00	171,204,837.32	659,953,563.63

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	185,651,200.00				174,837,383.99				63,497,057.66	255,396,759.78	679,382,401.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	185,651,200.00				174,837,383.99				63,497,057.66	255,396,759.78	679,382,401.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					635,969.99					-64,969,133.32	-64,333,163.33
(一) 综合收益总额										9,291,346.68	9,291,346.68
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-74,260,480.00	-74,260,480.00
1. 提取盈余公积											



### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江朗迪集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江格林特厨房设备股份有限公司（以下简称浙江格林特公司），浙江格林特公司系由高炎康、张建丰、张学锋、李逢泉、陈赛球、杨春和柴建波共同出资组建，于 1998 年 3 月 9 日在宁波市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省余姚市。公司现持有统一社会信用代码为 91330200704803223P 的营业执照，注册资本 185,651,200.00 元，股份总数 185,651,200 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 A 股 185,651,200 股。公司股票已于 2016 年 4 月 21 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属风机、风扇制造行业。经营范围：叶轮机机械、通风设备、电子产品、厨房设备、家用电器、塑料制品的制造、加工；模具的开发、设计、制造、加工；电动机、发电机及其零部件的生产、销售；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

本财务报表已经公司 2023 年 8 月 26 日第七届董事会第四次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将宁波朗迪叶轮机有限公司（以下简称宁波朗迪公司）、广东朗迪格林特电器有限公司（原名东莞市朗迪格林特电器有限公司，以下简称广东朗迪公司）、中山市朗迪电器有限公司（以下简称中山朗迪公司）、四川朗迪塑胶电器有限公司（以下简称四川朗迪公司）、武汉朗迪叶轮机有限公司（以下简称武汉朗迪公司）、河南朗迪叶轮机有限公司（以下简称河南朗迪公司）、石家庄朗迪叶轮机有限公司（以下简称石家庄朗迪公司）、绵阳朗迪新材料有限公司（以下简称绵阳朗迪公司）、安徽朗迪叶轮机有限公司（以下简称安徽朗迪公司）、宁波朗迪制冷部件有限公司（以下简称朗迪制冷公司）、青岛朗迪叶轮机有限公司（以下简称青岛朗迪公司）、湖南朗迪叶轮机有限公司（以下简称湖南朗迪公司）、宁波朗迪智能机电有限公司（以下简称朗迪机电公司）、宁波朗迪环境科技有限公司（以下简称朗迪环境公司）、四川朗迪新材料有限公司（以下简称四川新材料公司）、广东朗迪智能装备有限公司（朗迪智能装备公司）和郑州豪马电器有限公司（以下简称郑州豪马公司）等 17 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融

负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确

定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以

外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，

公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金组合		
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——应收出口退税组合		
其他应收款——其他款项组合		

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——组合1（合并范围内关联方）	信用风险特征	
应收票据——商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——组合2（账龄组合）	信用风险特征	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	应收商业承兑汇票 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	2	2
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	30	30
5 年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节财务报告第 10 点金融工具-金融工具减值。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节财务报告第 10 点金融工具-金融工具减值。

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见本报告第十节财务报告第 10 点金融工具-金融工具减值。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节财务报告第 10 点金融工具-金融工具减值。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

低值易耗品中除模具外按照一次转销法进行摊销，模具于领用当月起按 12 个月摊销。

## (2) 包装物

可周转使用的钙塑箱于领用当月起按 12 个月摊销，铁笼于领用当月起按 36 个月摊销，其他按照一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 18. 债权投资

#### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 19. 其他债权投资

#### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 20. 长期应收款

#### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。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。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20

专用设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20
运输工具	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

**24. 在建工程**

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

**25. 借款费用**

适用 不适用

**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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

**2. 借款费用资本化期间**

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

**3. 借款费用资本化率以及资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

**26. 生物资产**

适用 不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

√适用 □不适用

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	合同约定的使用年限
软件	5
商标使用权、专利权	10

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，

在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形

成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 35. 预计负债

适用 不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，

但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售家用空调风叶和机械风机等产品，属于在某一时点履行的履约义务。(1) 国内零库存客户：根据与客户签订的合同或订单发货，客户对一定期间内（通常为一个月内）已实际使用的产品进行统计，公司销售部通过专用网络平台等方式与客户核对结算数量及双方已确认的价格，由财务部开具发票并确认销售收入；(2) 国内其他小批量客户：根据与客户签订的合同或订单发货，将成品直接运送至客户，客户确认收货并由财务部开具销售发票确认收入；(3) 国外客户：采用 FOB 国内港口结算方式，产品出库、办理报关出口手续并取得提单后，开具销售发票并确认收入。

## (2). 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

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

## (2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是

否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
宁波朗迪公司	15%
四川朗迪公司	15%
中山朗迪公司	15%
广东朗迪公司	15%
武汉朗迪公司	15%
安徽朗迪公司	15%
四川新材料公司	15%
朗迪环境公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### 1. 增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口货物退税率为13%。

### 2. 企业所得税

(1) 本公司之子公司宁波朗迪公司于2020年12月1日通过高新技术企业重新认定，获得宁波市科学技术局、宁波市财政局和国家税务总局宁波市税务局联合颁发的高新技术企业证书，认定有效期为三年。自获得高新技术企业认定后连续三年内（2020年至2022年）可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。目前宁波朗迪的高新技术企业处于重新申报阶段，政策继续享受暂按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之子公司中山朗迪公司和广东朗迪公司分别于2022年12月19日、2022年12月22日通过高新技术企业重新认定，获得广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，认定有效期为三年。自获得高新技术企业认定后连续三年内（2022年至2024年）可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司之子公司武汉朗迪公司于2020年12月1日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，认定有效期为三年。自获得高新技术企业认定后连续三年内（2020年至2022年）可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。目前武汉朗迪的高新技术企业处于重新申报阶段，政策继续享受暂按15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司之子公司安徽朗迪公司于2021年9月18日安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书，认定有效期为三年。自获得高新技术企业认定后连续三年内（2021年至2023年）可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司之子公司四川朗迪公司和四川新材料公司于2021年10月9日四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书，认定有效期为三年。

自获得高新技术企业认定后连续三年内（2021 年至 2023 年）可享受国家关于高新技术企业的有关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 本公司之子公司朗迪环境公司于 2022 年 12 月 1 日通过高新技术企业认定，获得宁波市科学技术局、宁波市财政局和国家税务总局宁波市税务局联合颁发的高新技术企业证书，认定有效期为三年。自获得高新技术企业认定后连续三年内（2022 年至 2024 年）可享受国家关于高新技术企业的有关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	168,353.60	181,570.97
银行存款	99,373,237.02	122,475,738.80
其他货币资金	69,776,849.61	78,165,428.48
合计	169,318,440.23	200,822,738.25
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

期末银行存款余额中 10,000.00 元系 ETC 保证金，其他货币资金余额 69,776,849.61 元系银行承兑汇票保证金，使用受限制。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	481,517,160.16
1 年以内小计	481,517,160.16
1 至 2 年	4,280,546.06
2 至 3 年	2,668,945.43
3 至 4 年	1,128,218.16
4 至 5 年	308,029.37
5 年以上	1,327,397.32
合计	491,230,296.50

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,490,946.93	0.91	3,720,557.23	82.85	770,389.70	4,490,946.93	1.12	3,720,557.23	82.85	770,389.70
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,490,946.93	0.91	3,720,557.23	82.85	770,389.70	4,490,946.93	1.12	3,720,557.23	82.85	770,389.70
按组合计提坏账准备	486,739,349.57	99.09	10,299,622.42	2.12	476,439,727.15	397,986,751.03	98.88	8,380,392.64	2.11	389,606,358.39
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	486,739,349.57	99.09	10,299,622.42	2.12	476,439,727.15	397,986,751.03	98.88	8,380,392.64	2.11	389,606,358.39
合计	491,230,296.50	/	14,020,179.65	/	477,210,116.85	402,477,697.96	/	12,100,949.87	/	390,376,748.09

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川圣锦高新科技股份有限公司	2,567,965.68	1,797,575.98	70.00	该客户回款异常，公司已对该客户提起诉讼并胜诉，期末根据其账面价值与预计可收回的金额的差额计提坏账准备。
重庆科盾橡塑制品有限公司	1,013,325.00	1,013,325.00	100.00	该客户回款异常，公司已对该客户提起诉讼并胜诉，期末根据其账面价值与预计可收回的金额的差额计提坏账准备。
鹏锦汽车零部件（重庆）有限公司	909,656.25	909,656.25	100.00	该客户回款异常，公司已对该客户提起诉讼，期末根据其账面价值与预计可收回的金额的差额计提坏账准备。

---

合计	4,490,946.93	3,720,557.23	82.85	/
----	--------------	--------------	-------	---

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	481,517,160.16	9,630,343.22	2.00
1-2 年	4,280,546.06	214,027.30	5.00
2-3 年	151,375.73	15,137.58	10.00
3-4 年	168,165.93	33,633.19	20.00
4-5 年	308,029.37	92,408.81	30.00
5 年以上	314,072.32	314,072.32	100.00
合计	486,739,349.57	10,299,622.42	2.12

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	3,720,557.23					3,720,557.23
按组合计提坏账准备	8,380,392.64	1,967,055.36		47,825.58		10,299,622.42
合计	12,100,949.87	1,967,055.36		47,825.58		14,020,179.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	47,825.58

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	161,704,418.31	32.92	3,234,088.37
第二名	83,689,233.16	17.04	1,836,653.54
第三名	64,652,672.41	13.16	1,293,053.45
第四名	47,504,983.15	9.67	950,099.66
第五名	13,069,503.30	2.66	261,390.07
合计	370,620,810.33	75.45	7,575,285.09

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	162,594,210.49	178,573,251.31
合计	162,594,210.49	178,573,251.31

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	120,188,756.05		90,755,330.48	
商业承兑汇票	42,405,454.44	865,417.44	87,817,920.83	1,792,202.43
合计	162,594,210.49	865,417.44	178,573,251.31	1,792,202.43

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收款项融资信用减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提信用减值准备							
按组合计提信用减值准备	1,792,202.43	-926,784.99					865,417.44
合 计	1,792,202.43	-926,784.99					865,417.44

- 2) 本期无重要的信用减值准备收回或转回情况。
- 3) 本期无实际核销的应收款项融资情况。
- 4) 期末公司无质押的应收票据情况。
- 5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	229,517,482.77
商业承兑汇票	65,904,638.02
小 计	295,422,120.79

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是企业，由于公司取得的商业承兑汇票通常为具有较高信誉的集团公司所开具，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,829,696.52	96.38	2,633,439.64	95.49
1至2年	50,411.97	1.01	84,641.08	3.07
2至3年	105,446.16	2.10	5,446.1	0.20
3年以上	25,395.99	0.51	34,145.99	1.24
合计	5,010,950.64	100.00	2,757,672.87	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
辽宁金发科技有限公司	1,747,200.00	34.87
国网四川省电力公司德阳供电公司	557,712.20	11.13
益阳市龙桥建设开发有限公司	215,358.03	4.30
国网四川省电力公司绵阳供电公司	193,641.71	3.86
宁波余清环境科技有限公司	190,000.00	3.79
合计	2,903,911.94	57.95

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,255,000.00	0.00
其他应收款	4,190,937.14	5,726,986.01
合计	7,445,937.14	5,726,986.01

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
甬矽电子	3,255,000.00	0.00
合计	3,255,000.00	0.00

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,166,632.21
1 年以内小计	1,166,632.21
1 至 2 年	1,034,610.09
2 至 3 年	1,266,920.00
3 至 4 年	99,100.00
4 至 5 年	1,207,500.00
5 年以上	2,733,779.66
合计	7,508,541.96

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,622,806.04	7,973,220.04
应收暂付款	885,735.92	799,803.29
应收出口退税	0.00	144,694.16
合计	7,508,541.96	8,917,717.49

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	39,083.13	29,137.29	3,122,511.06	3,190,731.48
2023年1月1日余额在本期	-31,038.30	31,038.30		
--转入第二阶段		-63,346.00	63,346.00	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,287.82	54,900.92	56,684.60	126,873.34
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	23,332.65	51,730.51	3,242,541.66	3,317,604.82

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
格力集团[注]	质保金、押金	3,855,710.38	1年以内 302,810.38 元 1-2年 300,000.00 元 2-3年 174,900.00 元 3-4年 50,000.00 元 4-5年 580,000.00 元 5年以上 2,448,000.00 元	51.35	2,670,546.21
杨江良	租赁押金	1,277,070.00	1-2年 389,850.00 元 2-3年 887,220.00 元	17.01	108,214.50
广东开利暖通空调股份有限公司	质保金	300,000.00	4-5年	4.00	90,000.00
益阳龙桥建设开发有限公司	租赁押金	220,000.00	4-5年	2.93	66,000.00
佛山市顺德区泓溢电子工业有限公司	租赁押金	194,595.00	1-2年	2.59	9,729.75
合计	/	5,847,375.38	/	77.88	2,944,490.46

[注]格力集团包括格力电器(武汉)有限公司、珠海格力电器股份有限公司、格力电器(石家庄)有限公司、格力电器(郑州)有限公司、格力电器(芜湖)有限公司、格力电器(重庆)有限公司、石家庄格力电器小家电有限公司、长沙格力暖通制冷设备有限公司、格力大松(宿迁)生活电器有限公司等，下同。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	93,541,688.05	809,095.51	92,732,592.54	124,474,181.44	959,536.96	123,514,644.48
在产品	7,256,182.16		7,256,182.16	9,353,779.73		9,353,779.73
库存商品	70,988,357.47	426,670.69	70,561,686.78	123,852,843.90	604,861.76	123,247,982.14
发出商品	84,018,797.31	961,861.74	83,056,935.57	52,826,990.99	606,630.59	52,220,360.40
包装物	3,799,106.81		3,799,106.81	4,311,326.75		4,311,326.75
低值易耗品	15,221,063.65	1,159,442.71	14,061,620.94	15,840,675.56	1,493,625.69	14,347,049.87
合计	274,825,195.45	3,357,070.65	271,468,124.80	330,659,798.37	3,664,655.00	326,995,143.37

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	959,536.96	219,982.00		370,423.45		809,095.51
库存商品	604,861.76	181,406.96		359,598.03		426,670.69
发出商品	606,630.59	412,640.46		57,409.31		961,861.74
低值易耗品	1,493,625.69	118,418.89		452,601.87		1,159,442.71
合计	3,664,655.00	932,448.31		1,240,032.66		3,357,070.65

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待退回企业所得税	465,011.38	2,604,265.15
待抵扣增值税进项税额	191,294.23	9,672,922.28
合计	656,305.61	12,277,187.43

其他说明：

无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减 值 准 备 期 末 余 额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、合营企业											
甬矽电子	267,754,741.96			-6,429,873.21		506,950.92	-3,255,000.00			258,576,819.67	
小计	267,754,741.96			-6,429,873.21		506,950.92	-3,255,000.00			258,576,819.67	
合计	267,754,741.96			-6,429,873.21		506,950.92	-3,255,000.00			258,576,819.67	

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
Ultimems, Inc	10,720,200.00	10,720,200.00
合计	10,720,200.00	10,720,200.00

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

公司对 Ultimems, Inc 的股权投资属于非交易性权益工具投资，故将其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。

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	98,308,500.00	98,308,500.00
其中：权益工具投资	98,308,500.00	98,308,500.00
合计	98,308,500.00	98,308,500.00

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	472,387,783.25	485,154,203.63
固定资产清理	0.00	0.00
合计	472,387,783.25	485,154,203.63

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	405,313,570.46	32,198,421.43	435,626,535.93	18,948,633.27	892,087,161.09
2. 本期增加金额	297,029.68	1,785,224.98	15,748,848.51	55,752.21	17,886,855.38
(1) 购置		1,785,224.98	6,711,990.09	55,752.21	8,552,967.28
(2) 在建工程转入			9,036,858.42		9,036,858.42
(3) 暂估补值	297,029.68				297,029.68
3. 本期减少金额	225,705.00	15,376.50	553,350.46	990,205.51	1,784,637.47
(1) 处置或报废	225,705.00	15,376.50	553,350.46	990,205.51	1,784,637.47
4. 期末余额	405,384,895.14	33,968,269.91	450,822,033.98	18,014,179.97	908,189,379.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	144,109,907.31	18,742,178.55	229,494,841.22	14,586,030.38	406,932,957.46
2. 本期增加金额	9,852,791.00	1,625,463.45	18,431,018.94	588,563.15	30,497,836.54
(1) 计提	9,852,791.00	1,625,463.45	18,431,018.94	588,563.15	30,497,836.54
3. 本期减少金额	88,448.58	14,607.68	575,077.51	951,064.48	1,629,198.25
(1) 处置或报废	88,448.58	14,607.68	575,077.51	951,064.48	1,629,198.25
4. 期末余额	153,874,249.73	20,353,034.32	247,350,782.65	14,223,529.05	435,801,595.75
四、账面价值					
1. 期末账面价值	251,510,645.41	13,615,235.59	203,471,251.33	3,790,650.92	472,387,783.25
2. 期初账面价值	261,203,663.15	13,456,242.88	206,131,694.71	4,362,602.89	485,154,203.63

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉朗迪二期厂房	2,952,719.74	无法办理
小计	2,952,719.74	

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,313,591.07	7,241,735.88
合计	10,313,591.07	7,241,735.88

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	2,106,159.83		2,106,159.83	6,742,112.90		6,742,112.90
厂房零星装修改造工程	335,281.61		335,281.61	499,622.98		499,622.98
安徽朗迪三期厂房工程	7,872,149.63		7,872,149.63			
合计	10,313,591.07		10,313,591.07	7,241,735.88		7,241,735.88

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
机器设备		6,742,112.90	4,410,376.58	9,036,858.42	9,471.23	2,106,159.83						自有资金
厂房零星装修改造工程		499,622.98	35,658.63		200,000.00	335,281.61						自有资金
安徽朗迪三期厂房工程	33,673,790.85		7,872,149.63			7,872,149.63	23.38					自有资金
合计	33,673,790.85	7,241,735.88	12,318,184.84	9,036,858.42	209,471.23	10,313,591.07	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	44,373,388.52	44,373,388.52
2. 本期增加金额		
租入		
3. 本期减少金额	2,662,406.88	2,662,406.88
处置	2,662,406.88	2,662,406.88
4. 期末余额	41,710,981.64	41,710,981.64
二、累计折旧		
1. 期初余额	15,266,372.40	15,266,372.40
2. 本期增加金额	4,662,817.01	4,662,817.01
(1) 计提	4,662,817.01	4,662,817.01
3. 本期减少金额	2,710,225.73	2,710,225.73
(1) 处置	2,710,225.73	2,710,225.73
4. 期末余额	17,218,963.68	17,218,963.68
四、账面价值		
1. 期末账面价值	24,492,017.96	24,492,017.96
2. 期初账面价值	29,107,016.12	29,107,016.12

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标 使用权	软件	专利权	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	121,056,363.50	33,082.69	4,198,259.78	5,104,921.58	130,392,627.55
4. 期末余额	121,056,363.50	33,082.69	4,198,259.78	5,104,921.58	130,392,627.55
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	22,745,461.12	33,082.69	2,496,982.30	885,961.92	26,161,488.03
2. 本期增加金额	1,219,647.42		112,598.94	255,343.38	1,587,589.74
(1) 计提	1,219,647.42		112,598.94	255,343.38	1,587,589.74
4. 期末余额	23,965,108.54	33,082.69	2,609,581.24	1,141,305.30	27,749,077.77
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	97,091,254.96		1,588,678.54	3,963,616.28	102,643,549.78
2. 期初账面价值	98,310,902.38		1,701,277.48	4,218,959.66	104,231,139.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**29、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区钢棚工程	2,945,712.82		354,785.40		2,590,927.42
装修装饰工程	4,477,966.41	1,202,658.87	948,324.98		4,732,300.30
经营租入固定资产改良支出	379,617.23		154,136.89		225,480.34
厂区绿化工程	184,931.13	83,800.00	46,568.10		222,163.03
阿里巴巴国际站软件服务费	113,562.89	150,943.40	68,232.71		196,273.58
污水处理工程	550,380.31		28,967.40		521,412.91
合计	8,652,170.79	1,437,402.27	1,601,015.48		8,488,557.58

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,487,898.17	2,662,729.11	13,435,233.94	2,470,050.80
内部交易未实现利润	6,872,666.79	1,098,232.39	4,876,064.00	793,640.87
可抵扣亏损	23,832,266.66	3,878,578.10	30,321,138.84	5,117,572.59
尚未结转其他收益的政府补助	1,137,004.87	170,550.73	1,151,900.11	172,785.02
公允价值变动损益	1,691,500.00	422,875.00	1,691,500.00	422,875.00
合计	48,021,336.48	8,232,965.33	51,475,836.89	8,976,924.28

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值大于计税基础	27,598,963.95	4,139,844.60	28,953,478.77	4,343,021.83
合计	27,598,963.95	4,139,844.60	28,953,478.77	4,343,021.83

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**适用 不适用**(4). 未确认递延所得税资产明细**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,072,374.39	7,313,304.84
可抵扣亏损	34,494,638.47	36,462,277.55
合计	41,567,012.86	43,775,582.39

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	909,592.31	909,592.31	
2026 年	13,863,012.21	12,190,071.33	
2027 年	10,692,023.07	10,756,573.28	
2030 年	6,390,573.89	6,390,573.89	
2031 年	2,639,436.99	6,215,466.74	
合计	34,494,638.47	36,462,277.55	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,206,291.49		5,206,291.49	5,756,512.89		5,756,512.89
合计	5,206,291.49		5,206,291.49	5,756,512.89		5,756,512.89

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,008,333.33	67,203,371.63
保证借款	30,029,166.67	95,100,069.44
信用借款	90,083,888.89	85,070,152.78
抵押并保证借款	65,059,166.67	85,094,111.12
合计	195,180,555.56	332,467,704.97

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	255,888,787.28	284,159,291.96
合计	255,888,787.28	284,159,291.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	178,582,298.17	166,438,119.96
设备工程款	12,034,394.02	19,166,915.11
运费	14,707,311.30	9,370,966.25
其他	2,635,938.24	3,097,196.51
合计	207,959,941.73	198,073,197.83

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	3,125,662.17	5,716,863.78
合计	3,125,662.17	5,716,863.78

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,863,233.15	108,775,253.24	114,471,425.24	20,167,061.15
二、离职后福利-设定提存计划	167,532.34	7,462,016.65	7,487,917.79	141,631.20
三、辞退福利		34,916.65	34,916.65	
合计	26,030,765.49	116,272,186.54	121,994,259.68	20,308,692.35

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,391,058.33	100,044,918.50	105,802,012.20	19,633,964.63
二、职工福利费		3,379,970.46	3,292,958.29	87,012.17
三、社会保险费	127,113.37	4,073,851.62	4,167,136.72	33,828.27
其中：医疗保险费	103,731.14	3,516,559.56	3,592,420.22	27,870.48
工伤保险费	6,827.64	455,951.11	456,820.96	5,957.79
生育保险费	16,554.59	101,340.95	117,895.54	
四、住房公积金		341,666.80	341,666.80	
五、工会经费和职工教育经费	345,061.45	934,845.86	867,651.23	412,256.08
合计	25,863,233.15	108,775,253.24	114,471,425.24	20,167,061.15

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	163,488.16	7,201,926.93	7,227,944.05	137,471.04
2、失业保险费	4,044.18	260,089.72	259,973.74	4,160.16

合计	167,532.34	7,462,016.65	7,487,917.79	141,631.20
----	------------	--------------	--------------	------------

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,729,787.13	17,712,238.97
房产税	1,288,598.11	1,857,332.63
土地使用税	927,359.88	1,567,732.69
企业所得税	5,423,165.18	1,273,302.08
个人所得税	486,126.74	442,229.95
城市维护建设税	419,950.88	935,525.29
教育费附加	233,193.18	524,567.17
印花税	254,440.11	240,662.06
地方教育附加	155,462.12	348,735.47
地方水利建设基金	8,152.59	5,616.24
其他	488,310.21	333,905.05
合计	18,414,546.13	25,241,847.60

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,621,069.36	5,357,518.51
合计	4,621,069.36	5,357,518.51

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,020,545.31	3,348,753.48
预提佣金	2,152,969.75	1,052,655.16

应付暂收款	139,792.89	809,286.81
其他	307,761.41	146,823.06
合计	4,621,069.36	5,357,518.51

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 42、持有待售负债

适用 不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	7,608,599.53	8,145,402.15
1 年内到期的长期借款及利息	66,276,066.66	32,036,855.92
合计	73,884,666.19	40,182,258.07

其他说明：

无

## 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	250,139.85	569,310.84
合计	250,139.85	569,310.84

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,016,666.66	
保证借款	51,041,666.67	
信用借款	17,010,166.67	
抵押并保证借款	15,012,500.00	
合计	103,081,000.00	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付房屋及建筑物租赁付款额	19,410,388.29	23,222,683.19
减：未确认融资费用	1,153,098.04	1,544,687.35
合计	18,257,290.25	21,677,995.84

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,974,873.71		1,157,935.05	28,816,938.66	
合计	29,974,873.71		1,157,935.05	28,816,938.66	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿[注 2]	9,798,655.88			313,780.59		9,484,875.29	与资产相关
土地款优惠返还[注 3]	1,151,900.11			14,895.24		1,137,004.87	与资产相关
搬迁补助资金[注 4]	19,024,317.72			829,259.22		18,195,058.50	与资产相关
小计	29,974,873.71			1,157,935.05		28,816,938.66	

[注 1]政府补助本期计入当期损益金额情况详见第十节财务报告七(84)之说明。

[注 2]根据本公司与余姚市人民政府朗霞街道办事处于 2010 年 7 月 24 日及 2010 年 9 月 30 日签订的两份《房屋拆迁安置补偿协议》，余姚市人民政府朗霞街道办事处给予本公司及本公司之子公司宁波朗迪公司老厂区拆迁补偿及奖励金额共计 30,373,492.08 元（其中拆迁补偿费 28,290,572.08 元，拆迁奖励 2,082,920.00 元）。2011 年完成拆迁和重置，其中 2,082,920.00 元拆迁奖励确认为 2011 年损益，发生拆迁清理损失 9,979,325.28 元，对应的拆迁补偿款 9,979,325.28 元转入 2011 年损益，剩余拆迁补偿费 18,311,246.80 元按重置资产预计使用年限平均分摊转入当期损益。本期确认其他收益 313,780.59 元。

[注3]根据本公司与武汉市汉南区纱帽街道办事处于2011年6月2日签订的《投资补充协议》，武汉市汉南区纱帽街道办事处给予本公司一期用地的土地出让金优惠1,477,112.85元，本公司之子公司武汉朗迪公司2012年收到该土地优惠款并确认为递延收益。该递延收益根据土地使用权的年限平均分摊转入当期损益。本期确认其他收益14,895.24元。

[注4]根据本公司之子公司四川朗迪塑胶与四川省安县人民政府于2012年9月7日签订的《四川朗迪塑胶电器有限公司扩产整合搬迁框架协议》，四川省安县人民政府2014年给予四川朗迪公司搬迁补偿共计39,150,000.00元。2014年发生搬迁清理损失5,150,552.14元，对应的搬迁补偿费5,150,552.14元转入当期损益，剩余搬迁补偿费33,999,447.86元按照重置资产预计使用年限平均分摊转入当期损益，本期确认其他收益829,259.22元。

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	185,651,200.00						185,651,200.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	119,616,468.01			119,616,468.01
其他资本公积	113,208,129.53	506,950.92		113,715,080.45
合计	232,824,597.54	506,950.92		233,331,548.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积——其他资本公积增加 506,950.92 元系公司之联营企业甬矽电子本期资本公积增加，公司按权益法核算增加其他资本公积 506,950.92 元。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,156,751.00			70,156,751.00
合计	70,156,751.00			70,156,751.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	674,260,707.90	663,776,523.22
调整后期初未分配利润	674,260,707.90	663,776,523.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,851,673.05	91,404,358.02
减：提取法定盈余公积		6,659,693.34
应付普通股股利	64,977,920.00	74,260,480.00
期末未分配利润	664,134,460.95	674,260,707.90

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

(5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	835,520,045.98	662,237,867.64	884,454,760.01	723,713,743.19
其他业务	14,421,855.71	11,441,637.61	15,121,132.78	10,868,348.56
合计	849,941,901.69	673,679,505.25	899,575,892.79	734,582,091.75

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
家用空调风叶	522,095,181.07
机械风机	248,212,992.68
复合材料	59,024,602.03
其他	20,609,125.91
小计	849,941,901.69
按经营地区分类	
境内	799,687,547.26
境外	50,254,354.40
小计	849,941,901.69
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	849,941,901.69
小计	849,941,901.69
合计	849,941,901.69

合同产生的收入说明：

无

### (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

公司主要销售家用空调风叶和机械风机等产品，属于在某一时点履行履约义务，具体产品履约义务及达成详见第十节财务报告五（38）之说明，付款期限按合同约定执行，产品销售通常在很短的时间内完成，履约义务大多在一年或更短时间内达成。

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,767,481.17	1,926,450.14
房产税	1,902,017.84	1,833,599.78
土地使用税	1,351,451.97	1,360,764.98
教育费附加	987,914.00	1,098,959.63
地方教育费附加	658,566.39	732,888.94
车船使用税	4,065.20	4,041.60
印花税	528,992.01	432,489.47
环境保护税	3,808.53	5,188.29
合计	7,204,297.11	7,394,382.83

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,770,273.69	9,662,548.04
房租水电费	1,264,590.52	2,026,048.38
业务招待费	2,767,239.88	2,216,420.55
佣金	1,897,690.01	1,520,621.39
检测费	945,742.91	883,600.99
差旅费	536,495.77	328,740.05
办公费	72,056.92	117,144.33
其他费用	1,526,803.05	1,283,015.66
合计	16,780,892.75	18,038,139.39

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,746,527.33	23,112,031.38
折旧及摊销	4,872,951.39	4,741,398.15
中介服务费	3,783,081.77	2,800,264.42
修理费	989,725.23	1,017,507.42
业务招待费	1,390,812.85	733,060.85
办公费	804,806.36	936,696.01
差旅费	382,268.38	290,085.69
其他费用	2,922,047.15	4,018,144.62
合计	36,892,220.46	37,649,188.54

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,058,973.38	19,494,883.29
直接投入	16,162,580.27	18,369,634.88
折旧及摊销	2,885,161.98	2,749,436.21
测试费	872,844.82	688,571.18
其他	514,909.64	588,024.78
合计	41,494,470.09	41,890,550.35

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,087,900.19	7,060,059.18
利息收入	-755,365.53	-954,958.03
汇兑净损益	-419,741.60	-1,164,772.13
手续费	278,456.57	364,770.80
未确认融资费用摊销	563,106.81	671,560.62
合计	5,754,356.44	5,976,660.44

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助[注]	1,157,935.05	1,159,069.98
与收益相关的政府补助[注]	4,708,085.92	5,337,281.06
代扣个人所得税手续费返还	66,496.70	69,056.34
合计	5,932,517.67	6,565,407.38

其他说明：

政府补助本期计入当期损益金额情况详见第十节本财务报告七（84）之说明。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,429,873.21	9,751,491.90
应收款项融资贴现损失	-2,369,779.83	-2,139,507.21
合计	-8,799,653.04	7,611,984.69

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,967,055.36	-1,596,484.82
其他应收款坏账损失	-126,873.34	-57,412.68
应收款项融资减值损失	926,784.99	-236,383.85
合计	-1,167,143.71	-1,890,281.35

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-932,448.31	-699,857.16
合计	-932,448.31	-699,857.16

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	36,206.66	94,137.69
合计	36,206.66	94,137.69

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	23,094.77	13,450.10	23,094.77
其中：固定资产处置利得	23,094.77	13,450.10	23,094.77
无需支付款项	219,659.50		219,659.50
其他	66,675.59	80,928.33	66,675.59
合计	309,429.86	94,378.43	309,429.86

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	277,580.01	55,229.58	277,580.01
其中：固定资产处置损失	277,580.01	55,229.58	277,580.01
对外捐赠	125,000.00	125,000.00	125,000.00
罚款支出	329,309.27	816,928.33	329,309.27
地方水利建设基金	28,258.78	38,497.62	
其他	67,395.00	25,279.79	67,395.00
合计	827,543.06	1,060,935.32	799,284.28

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,168,769.07	8,580,300.89
递延所得税费用	540,781.72	-1,422,934.79
合计	8,709,550.79	7,157,366.10

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	62,687,525.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,671,881.42
子公司适用不同税率的影响	-4,359,879.32
调整以前期间所得税的影响	-412,186.82
非应税收入的影响	1,415,441.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	338,156.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-823,152.93
研发费用加计扣除影响	-3,120,709.49
所得税费用	8,709,550.79

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,674,942.02	5,264,526.50
收到的定金、押金、保证金等	3,449,543.00	2,034,652.57
利息收入	755,365.53	954,958.03
其他	81,844.29	5,350.51
合计	8,961,694.84	8,259,487.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	8,208,808.86	8,025,105.77
支付的管理费用	9,587,783.39	9,356,209.18
支付的研发费用	3,425,987.93	3,010,367.82
支付的定金、押金、保证金等	3,601,237.17	2,474,135.14
捐赠支出	125,000.00	125,000.00
其他	362,204.72	420,139.09
合计	25,311,022.07	23,410,957.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3)、收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4)、支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5)、收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6)、支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金	4,772,280.25	4,852,291.60

合计	4,772,280.25	4,852,291.60
----	--------------	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	53,977,974.87	57,602,347.75
加：资产减值准备	2,099,592.02	2,590,138.51
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,497,836.54	29,424,434.03
使用权资产摊销	4,662,817.01	5,167,284.69
无形资产摊销	1,587,589.74	1,535,558.72
长期待摊费用摊销	1,601,015.48	1,182,250.05
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）	-36,206.66	-94,137.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	254,485.24	41,779.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,670,555.94	7,606,903.54
投资损失（收益以“-”号填列）	6,429,873.21	-9,751,491.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	743,958.95	-1,349,072.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-203,177.23	-73,861.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	55,834,602.92	46,804,702.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,247,518.09	-106,298,692.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,766,573.56	31,283,062.88
其他	-1,157,935.05	-1,159,069.98
经营活动产生的现金流量净额	59,948,891.33	64,512,135.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	99,531,590.62	93,541,851.85
减：现金的期初余额	122,647,309.77	119,229,193.90
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	-23,115,719.15	-25,687,342.05

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	99,531,590.62	122,647,309.77
其中：库存现金	168,353.60	181,570.97
可随时用于支付的银行存款	99,363,237.02	122,465,738.80
三、期末现金及现金等价物余额	99,531,590.62	122,647,309.77

其他说明：

√适用 □不适用

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	149,214,078.47	206,780,324.54
其中：支付货款	128,305,082.73	179,498,700.56
支付固定资产等长期资产购置款	20,908,995.74	27,281,623.98

本期末银行存款余额中 10,000.00 元系 ETC 保证金，其他货币资金余额 69,776,849.61 元系银行承兑汇票保证金，上期末银行存款余额中 10,000.00 元系 ETC 保证金，其他货币资金余额中 78,165,428.48 元系银行承兑汇票保证金，使用受限制，不属于现金或现金等价物。

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	69,786,849.61	ETC 保证金、银行承兑汇票保证金
固定资产	84,319,959.52	抵押
无形资产	39,637,632.29	抵押
合计	193,744,441.42	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

应收账款	-	-	11,608,774.57
其中：美元	1,591,482.17	7.22580	11,499,731.88
欧元	13,843	7.87710	109,042.69

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
余姚市人力资源和社会保障局《关于 202208 期余姚市中小微企业吸纳就业社会保险补贴公示》	21,218.8	其他收益	21,218.8
余姚市经济和信息化局 余姚市财政局《关于下达 2022 年度宁波市制造业单项冠军培育企业等政策奖励资金的通知》（余经发[2023]12 号）	500,000.00	其他收益	500,000.00
朗迪集团老厂区拆迁安置补偿本期结转其他收益	168,983.56	其他收益	168,983.56
宁波市人力资源和社会保障局 宁波市财政局《关于做好支持企业稳岗优工促生产相关补贴发放工作的通知》（甬人社发[2023]1 号）	3,500.00	其他收益	3,500.00
余姚市经济和信息化局 余姚市财政局《关于下达 2022 年度余姚市软件业务收入上规模、企业信息化项目等政策奖励资金的通知》（余经发[2023]30 号）	145,300.00	其他收益	145,300.00
余姚市商务局关于印发《余姚市 2022 年第一批重点涉外及国内展会项目》的通知（余商[2022]3 号）	50,000.00	其他收益	50,000.00
朗迪叶轮老厂区拆迁安置补偿本期结转其他收益	108,071.70	其他收益	108,071.70
宁波市人力资源和社会保障局 宁波市财政局《关于做好支持企业稳岗优工促生产相关补贴发放工作的通知》（甬人社发[2023]1 号）	25,500.00	其他收益	25,500.00
余姚市经济和信息化局 余姚市财政局《关于下达 2022 年度“350”企业项目建设贷款贴息、月度进规及 2023 年一季度产值达标奖励资金的通知（余经发[2023]36 号）	20,000.00	其他收益	20,000.00
余姚市发展和改革局 余姚市财政局《关于下达 2022 年度余姚市节能改造项目补助资金的通知》（余发改能[2023]4 号）	89,100.00	其他收益	89,100.00
绵阳市安州区工业信息化和科技局 2022 年度高新技术企业认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00

子公司四川朗迪公司厂房搬迁补助资金本期结转其他收益	829,259.22	其他收益	829,259.22
财政部税务总局《退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税[2019]21号）	7,500.00	其他收益	7,500.00
绵阳市安州区工业和信息化科技局 2022 年中小微企业纾困省级补助资金	63,000.00	其他收益	63,000.00
2023 年度稳岗补助	25,643.90	其他收益	25,643.90
关于下达 2023 年中山市工业发展专项资金(工业绿色发展专题)项目资助计划(第一批)的通知(中共信[2023]178 号)	44,200.00	其他收益	44,200.00
中山市科学技术局《关于下达 2023 年第一批中山市企业科技创新发展专项资金（国家高新技术企业认定补助）的通知（中山科发[2023]102 号）	100,000.00	其他收益	100,000.00
武汉经济技术开发区智能网联和电动汽车产业园管理办公室本级智汽园非公企业党组织 2021 年党费返回	1,140.00	其他收益	1,140.00
子公司武汉朗迪公司收到的土地优惠款返还本期结转其他收益	14,895.24	其他收益	14,895.24
中共武汉经济技术开发区工委（汉南区委）组织部 2022 年 4 季度企业社保补贴	4,618.90	其他收益	4,618.90
中共武汉经济技术开发区工委（汉南区委）组织部 2023 年 1 季度企业社保补贴	2,771.34	其他收益	2,771.34
含山经济开发区管理委员会《空调风叶生产项目投资协议》201804 文件招商政策兑现	2,095,304.00	其他收益	2,095,304.00
含山县督促检查工作领导小组办公室文件《关于兑现 2022 年度经济发展考评相关奖励的通知》含督查[2023]4 号	50,000.00	其他收益	50,000.00
马鞍山市财政局《关于核定下达 2021 年度市科技政策兑现资金的通知》	385,000.00	其他收益	385,000.00
余姚市科学技术局 余姚市财政局《关于下达 2022 年余姚市第二批高新技术企业培育库入库奖励资金的通知》（余科[2023]8 号）	50,000.00	其他收益	50,000.00
余姚市 2022 年度财政支持汇率避险和跨境投融资政策兑现资金	1,438.50	其他收益	1,438.50
余姚市科学技术局《关于公布 2022 年第四批高企培育库企业名单的通知》（余科[2023]18 号）	50,000.00	其他收益	50,000.00
宁波市财政局 宁波市科学技术局《关于清算下达宁波市 2023 年度科技发展专项资金（企业研发投入后补助第一批）的通知》（甬财经[2023]694 号）	399,400.00	其他收益	399,400.00
余姚市经济和信息化局《关于下达增速达标“小升规”奖励的通知》(2022 年度增速达标“小升规”企业奖励)	50,000.00	其他收益	50,000.00
宁波市科学技术局《关于下达 2023 年度科技发展专项资金（市高新技术企业认定奖励第二批）的通知》（2022 年认定的高企奖励）	300,000.00	其他收益	300,000.00
余姚市经济和信息化局 余姚市财政局《关于下达 2022 年宁波市新上规模小微企业奖励资金的通知》（余经发[2023]34 号）	21,500.00	其他收益	21,500.00
中共龙岭产业开发区工作委员会龙岭产业开发区管理委员会《关于表彰 2022 年度工作先进单位和先进个人	5,000.00	其他收益	5,000.00

的决定（龙委[2023]9号）			
中共德阳市罗江区委 德阳市罗江区人民政府《关于对2022年度优秀企业、优秀生产经营者等进行表扬和奖励的通报》（德阳市罗委发[2023]6号）	20,000.00	其他收益	20,000.00
德阳市经济和信息化局入规企业奖励和用电补助	25,090.00	其他收益	25,090.00
《德阳市罗江区人民政府关于印发〈关于进一步支持科技创新加快建设西部领先的先进材料基地的若干政策〉的通知》（德市罗府发[2022]1号）	20,000.00	其他收益	20,000.00
2023年佛山援企稳岗补助	1,860.48	其他收益	1,860.48
广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅《关于印发〈广东省就业创业补贴申请办理指导清单（2021年修订版）〉的通知（粤人社规[2021]12号）	30,000.00	其他收益	30,000.00
其他	36,725.33	其他收益	36,725.33
合计	5,866,020.97		5,866,020.97

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	
宁波朗迪	余姚	余姚	制造业	100.00		设立
广东朗迪	东莞	东莞	制造业	100.00		设立
中山朗迪	中山	中山	制造业	100.00		设立
四川朗迪	绵阳	绵阳	制造业	100.00		设立
武汉朗迪	武汉	武汉	制造业	100.00		设立
河南朗迪	新乡	新乡	制造业	100.00		设立
石家庄朗迪	石家庄	石家庄	制造业	100.00		设立
绵阳朗迪	绵阳	绵阳	制造业	100.00		设立
安徽朗迪	马鞍山	马鞍山	制造业	100.00		设立
朗迪制冷	余姚	余姚	制造业	100.00		设立
青岛朗迪	青岛	青岛	制造业	100.00		设立
湖南朗迪	益阳	益阳	制造业	100.00		设立
朗迪机电	余姚	余姚	制造业	100.00		设立
朗迪环境	余姚	余姚	制造业	100.00		设立
四川新材料	德阳	德阳	制造业	100.00		设立
郑州豪马	荥阳	荥阳	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
朗迪装备	佛山	佛山	制造业	51.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
甬矽电子	余姚	余姚	制造业	7.60		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

公司持有甬矽电子 7.60%表决权, 公司董事兼总经理高文铭在甬矽电子担任董事, 对甬矽电子具有重大影响。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	甬矽电子	甬矽电子
流动资产	2,189,612,897.52	1,785,153,620.77
非流动资产	8,016,941,805.99	6,573,459,026.90
资产合计	10,206,554,703.51	8,358,612,647.67
流动负债	2,308,576,071.52	2,297,024,871.90
非流动负债	4,250,860,465.28	3,076,889,306.50
负债合计	6,559,436,536.80	5,373,914,178.40
归属于母公司股东权益	2,473,066,949.66	2,593,759,588.38

按持股比例计算的净资产份额	188,061,314.43	197,239,236.72
调整事项	70,515,505.24	71,453,244.44
--商誉	70,515,505.24	71,453,244.44
对联营企业权益投资的账面价值	258,576,819.67	208,843,067.96
营业收入	982,713,424.55	1,135,587,337.21
净利润	-84,554,906.90	109,361,408.81
综合收益总额	-84,554,906.90	109,361,408.81

#### 其他说明

公司对联营企业甬矽电子的投资以享有的可辨认净资产公允价值份额为基础进行持续计量，与甬矽电子定期报告中披露的财务数据存在差异系评估增值调整影响所致。

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

#### (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

#### (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

#### (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

#### (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

##### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

###### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

###### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 75.45%（2022 年 12 月 31 日：72.30%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	364,537,622.22	374,104,994.42	371,519,744.43	2,585,249.99	
应付票据	255,888,787.28	255,888,787.28	255,888,787.28		
应付账款	207,959,941.73	207,959,941.73	207,959,941.73		
其他应付款	4,621,069.36	4,621,069.36	4,621,069.36		
一年内到期的非流动负债	7,608,599.53	8,498,643.59	8,498,643.59		
租赁负债	18,257,290.25	19,410,388.29		14,170,929.32	5,239,458.97
小 计	858,873,310.37	870,483,824.67	848,488,186.39	16,756,179.31	5,239,458.97

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	364,504,560.89	370,809,996.45	370,809,996.45		
应付票据	284,159,291.96	284,159,291.96	284,159,291.96		
应付账款	198,073,197.83	198,073,197.83	198,073,197.83		
其他应付款	5,357,518.51	5,357,518.51	5,357,518.51		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
一年内到期的非流动负债	8,145,402.15	9,194,129.29	9,194,129.29		
租赁负债	21,677,995.84	23,222,683.19		16,218,365.19	7,004,318.00
小 计	881,917,967.18	890,816,817.23	867,594,134.04	16,218,365.19	7,004,318.00

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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第十节财务报告七(82)之说明。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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>				
(一) 应收款项融资			162,594,210.49	162,594,210.49
(二) 其他非流动金融资产			98,308,500.00	98,308,500.00
(三) 其他权益工具投资			10,720,200.00	10,720,200.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			271,622,910.49	271,622,910.49

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

### 3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

√适用 □不适用

(1) 对于持有的应收票据，公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值。

(2) 因公司权益工具投资的被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

□适用 √不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司情况详见第十节财务报告（九）1之说明。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的联营企业详见第十节财务报告（九）3之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
甬矽电子	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李逢泉	参股股东

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
李逢泉	厂房及仓库					250,000.00	250,000.00	14,595.52	23,864.80		

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

1) 2005年1月1日，广东朗迪公司与东莞市朗迪电器塑胶有限公司签订了《厂房（房屋）租赁合同》，东莞市朗迪电器塑胶有限公司将位于东莞市长安镇横岗工业区的厂房及仓库租赁给广东朗迪公司使用。租金为每年人民币15万元。协议有效期从2005年1月1日起至双方协商终止。

2) 东莞市朗迪电器塑胶有限公司已于2005年5月19日注销，其剩余资产归属于东莞市朗迪电器塑胶有限公司的全体股东，全体股东于2011年9月正式委托李逢泉为授权代表人，与广东朗迪公司于2011年10月1日在原《厂房（房屋）租赁合同》的基础上签订了《厂房（房屋）租赁补充协议》，补充协议将每年租金调整为人民币24万元。

3) 2021年6月30日，广东朗迪公司与李逢泉签订续租合同，每年租金调整为人民币50万元，租赁期为2021年7月1日至2024年6月30日止。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	277.88	274.45

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、其他**

适用 不适用

**十四、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

截至资产负债表日，本公司已经背书或贴现给他方但尚未到期的商业承兑汇票合计

295,422,120.79 元。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司主要业务为生产和销售家用空调风叶和机械风机等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见财务报告七（61）之说明。

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

**8、其他**

√适用 □不适用

**(一) 公司作为承租人**

(1) 使用权资产相关信息详见第十节财务报告七(25)之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见第十节财务报告五(42)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,526,852.44	3,457,856.82
合 计	1,526,852.44	3,457,856.82

**(3) 与租赁相关的当期损益及现金流**

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	563,106.81	671,560.62
与租赁相关的总现金流出	5,924,124.84	7,480,420.08

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见第十节财务报告十之说明。

**(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

截至资产负债表日,本公司实际控制人高炎康将持有本公司的8,300,000股用于质押,占其持有公司股份总数的8.51%,占公司总股本的4.47%。

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	99,701,373.73
1年以内小计	99,701,373.73
1至2年	48,469.40
2至3年	232,042.49
3至4年	81,764.99
4至5年	121,003.50
合 计	100,184,654.11

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	100,184,654.11	100.00	1,781,554.31	1.78	98,403,099.80	106,748,389.74	100.00	1,637,765.20	1.53	105,110,624.54
	其中：									
组合 1	13,035,800.11	13.01	0.00		13,035,800.11	26,788,991.00	25.10	0.00		26,788,991.00
组合 2	87,148,854.00	86.99	1,781,554.31	2.04	85,367,299.69	79,959,398.74	74.90	1,637,765.20	2.05	78,321,633.54
合计	100,184,654.11	/	1,781,554.31	/	98,403,099.80	106,748,389.74	/	1,637,765.20	/	105,110,624.54

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,938,854.00	1,738,777.08	2.00
1-2 年	48,469.40	2,423.47	5.00
2-3 年	40,527.10	4,052.71	10.00
4-5 年	121,003.50	36,301.05	30.00
合计	87,148,854.00	1,781,554.31	2.04

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,637,765.20	143,789.11				1,781,554.31
合计	1,637,765.20	143,789.11				1,781,554.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	51,813,128.01	51.72	1,036,262.56
第二名 (公司全资子公司)	7,163,250.01	7.15	
第三名	6,985,686.36	6.97	139,713.73
第四名	6,983,470.88	6.97	139,669.42
第五名	4,141,125.83	4.13	82,822.52
合计	77,086,661.09	76.94	1,398,468.22

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,255,000.00	
其他应收款	127,603,701.13	182,697,750.69
合计	130,858,701.13	182,697,750.69

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
甬矽电子	3,255,000.00	
合计	3,255,000.00	

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	127,606,032.50
1 年以内小计	127,606,032.50
5 年以上	200.00
合计	127,606,232.50

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	127,489,463.82	182,489,300.40
应收出口退税		47,595.37
押金保证金		100,000.00
应收暂付款	116,768.68	65,309.01
合计	127,606,232.50	182,702,204.78

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年1月1日余额	4,254.09		200.00	4,454.09
2023年1月1日余额在本期				
--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	-1,922.72			-1,922.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,331.37		200.00	2,531.37

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	4,454.09	-1,922.72				2,531.37
合计	4,454.09	-1,922.72				2,531.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
四川新材料	拆借款	45,941,604.71	一年以内	36.00	
安徽朗迪	拆借款	35,702,531.80	一年以内	27.98	
青岛朗迪	拆借款	23,089,789.61	一年以内	18.09	
朗迪机电	拆借款	15,100,000.00	一年以内	11.83	
湖南朗迪	拆借款	3,574,601.75	一年以内	2.80	
合计	/	123,408,527.87	/	96.70	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	388,200,000.00		388,200,000.00	363,200,000.00		363,200,000.00
对联营、合营企业投资	258,576,819.67		258,576,819.67	267,754,741.96		267,754,741.96
合计	646,776,819.67		646,776,819.67	630,954,741.96		630,954,741.96

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
安徽朗迪	40,000,000.00			40,000,000.00		
绵阳朗迪	35,000,000.00			35,000,000.00		
中山朗迪	30,000,000.00			30,000,000.00		
河南朗迪	30,000,000.00			30,000,000.00		
宁波朗迪	35,000,000.00			35,000,000.00		
广东朗迪	25,000,000.00			25,000,000.00		
朗迪环境	20,000,000.00			20,000,000.00		
朗迪机电	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖南朗迪	10,000,000.00			10,000,000.00		
四川新材料	35,000,000.00	25,000,000.00		60,000,000.00		
武汉朗迪	30,000,000.00			30,000,000.00		
石家庄朗迪	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛朗迪	10,000,000.00			10,000,000.00		
四川朗迪	20,000,000.00			20,000,000.00		
朗迪制冷	3,000,000.00			3,000,000.00		
朗迪装备	10,200,000.00			10,200,000.00		
合计	363,200,000.00	25,000,000.00		388,200,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
甬矽电子	267,754,741.96			-6,429,873.21		506,950.92	3,255,000.00			258,576,819.67	
小计	267,754,741.96			-6,429,873.21		506,950.92	3,255,000.00			258,576,819.67	
合计	267,754,741.96			-6,429,873.21		506,950.92	3,255,000.00			258,576,819.67	

其他说明：

□适用 √不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,263,990.94	133,134,070.87	144,581,306.64	139,606,526.41
其他业务	9,797,948.66	1,192,333.35	26,422,766.33	20,941,994.72
合计	146,061,939.60	134,326,404.22	171,004,072.97	160,548,521.13
其中：与客户之间的合同产生的收入	144,667,439.04	133,384,609.60	168,795,010.95	158,393,148.37

注：本期与客户之间的合同产生的收入 144,667,439.04 元比财务报表附注中营业收入金额 146,061,939.60 元少 1,394,500.56 元，系剔除计入其他业务收入的租赁收入所致。

##### (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
机械风机	133,845,964.47
其他产品	10,821,474.57
小计	144,667,439.04
按经营地区分类	
境内	143,297,130.44
境外	1,370,308.60
小计	144,667,439.04
按商品转让的时间分类	
在某一时间点确认收入	144,667,439.04
小计	144,667,439.04
合计	144,667,439.04

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

##### (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

公司主要销售家用空调风叶和机械风机等产品，属于在某一时间旅行履约义务，具体产品履约义务及达成详见第十节财务报告（五）38 之说明，付款期限按合同约定执行，产品销售通常在很短的时间内完成，履约义务大多在一年或更短时间内达成。

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,429,873.21	9,751,491.90
应收款项融资贴现损失	-299,946.58	-649,501.89
合计	-6,729,819.79	9,101,990.01

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-218,278.58	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,866,020.97	其他收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,369.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,496.70	代扣个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	741,488.02	
少数股东权益影响额（税后）	17,133.82	
合计	4,720,248.07	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.65	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.25	0.27	0.27

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：高炎康

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用