



深圳市朗科智能电气股份有限公司

**2019 年半年度报告**

**公告编号：2019-051**

**2019 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈静、主管会计工作负责人钟红兵及会计机构负责人(会计主管人员)向德波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的发展战略及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并请理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司存在宏观经济波动风险、市场竞争加剧风险、贸易摩擦风险、客户相对集中的风险等。公司面临的风险与应对措施详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”之十“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项 .....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第九节 公司债相关情况.....	40
第十节 财务报告 .....	41
第十一节 备查文件目录.....	134

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、朗科智能	指	深圳市朗科智能电气股份有限公司
股东大会	指	深圳市朗科智能电气股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市朗科智能电气股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市朗科智能电气股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	《深圳市朗科智能电气股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
香港朗科	指	朗科智能电气（香港）有限公司，本公司全资子公司
广东朗科	指	广东朗科智能电气有限公司，本公司全资子公司
浙江朗科	指	浙江朗科智能电气有限公司，本公司全资子公司
保荐机构、主承销商	指	中信证券股份有限公司
审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈静	管小芬
联系地址	深圳市宝安区石岩街道上屋社区爱群路同富裕工业区 8-4 号厂房五层	深圳市宝安区石岩街道上屋社区爱群路同富裕工业区 8-4 号厂房五层
电话	0755-36690853	0755-36690853
传真	0755-33236611 转 808	0755-33236611 转 808
电子信箱	stock@longood.com	stock@longood.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

单位：元

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	641,512,654.84	521,572,944.22	23.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,498,864.34	19,535,306.25	117.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	39,647,687.40	13,193,492.41	200.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	106,890,146.72	-61,010,687.42	-275.20%
基本每股收益（元/股）	0.3524	0.1628	116.46%
稀释每股收益（元/股）	0.3524	0.1628	116.46%
加权平均净资产收益率	6.21%	2.93%	3.28%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,066,525,592.69	1,046,787,523.99	1.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	696,087,073.25	662,587,347.20	5.06%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-40,162.39	处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,109,700.00	计入当期收益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,411,033.38	现金管理收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	910,154.99	
减：所得税影响额	755,947.54	
少数股东权益影响额（税后）	1,783,601.50	
合计	2,851,176.94	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (一) 主营业务和主要产品基本情况

##### 1、 主营业务基本情况

公司是从事电子智能控制器产品的研发、生产和销售的高新技术企业，产品主要应用于家用电器、电动工具、锂电池保护、LED和HID照明电源等领域，自公司成立以来，主营业务未发生变更。

##### 2、 主要产品示例





电子智能控制器是设备、装置、系统中的控制单元，控制其完成特定的功能要求，在终端产品中扮演“神经中枢”及“大脑”的角色。电子智能控制器一般是以微处理控制器（MCU）芯片或数字信号处理器（DSP）芯片为核心，在其中置入定制设计的计算机软件程序，并经过电子加工工艺，实现终端产品的特定功能。

公司的电子智能控制器产品主要包括两大类：电器智能控制器、智能电源及控制器。公司部分产品实例如下：

产品类别		产品名称	本公司产品图示	下游产品图示
电器智能控制器	家用电器类	电磁炉电子智能控制器		
		豆浆机电子智能控制器		
		电饭煲电子智能控制器		
		空气净化器控制器		



	电动工具类	电控圆盘式电锯电子智能控制器		
		碎纸机电子智能控制器		
		打磨机电子智能控制器		
		冲击钻电子智能控制器		
智能电源及控制器	锂电池类	锂电池智能控制保护装置		
	LED类	外置面板灯LED驱动电源		
		防水LED驱动电源		

	HID类	高压钠灯电子镇流器		
		无极灯电子镇流器		

### 3、经营模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

采购方面，在供应商的选择上，公司以供应商来料的品质、交期为基础，根据性价比定期不定期对供应商进行现场考察、审察和评价打分，以此选择符合公司标准的合格供应商。同时，品质工程师每月对采购的原材料进行稽查。公司与合格供应商签订采购框架协议，规定采购产品类别、质量责任、账期等，但不涉及交易的数量与金额；公司对供应商的日常订货绝大部分以订单的形式进行。公司日常采购实行按需采购，并根据采购需求、采购周期等因素确定安全库存。大部分采购行为首先以客户订单或需求计划为基础，其次制造中心相关部门根据采购周期和需求数量确定所需物料数量，然后发出采购需求，采购部依据采购需求进行采购。在新产品开发过程中，研发部门定期根据研发计划向采购部发出少量的原材料采购需求。

生产方面，公司遵循“以销定产”的生产模式。公司主要客户每年会与公司签订供货框架协议，规定结算方式、质量责任、账期等，但不涉及交易的数量与金额；客户的订货绝大部分以订单的形式进行，公司根据客户下达的订单安排生产。公司产品的技术方案及样品经客户验证和确认后，公司根据客户订单，围绕客户需求，按照客户要求的性能、产品规格、数量和交货期组织生产。由于各类电子智能控制器产品的生产流程基本相同，因此公司采用柔性化生产模式进行多种类产品的共线生产，以提高效率和降低成本。

销售方面，公司产品销售采取直销方式。公司产品的销售分为国内销售和国外销售。在国内销售方面，客户通过供应商系统平台或传真、邮件的方式向公司下达订单，公司根据客户采购数量、交期等要求组织生产，生产完成后将货物送达至客户指定地点交货，客户签收确认，完成销售。在国外销售方面，公司拥有进出口经营权，产品由公司作为供货商直接出口给客户。客户通过传真、邮件等方式下达订单，公司完成生产后，将货物送至码头等海关报关指定地点，由报关人员持业务部门开具的送货单、装箱单等原始单据报关出口。

### 4、主要业绩驱动因素

报告期内，公司持续进行研发投入和市场推广，扩大了销售规模，增长了营业收入。公司拥有稳定的客户资源，公司产品存在广阔的潜在市场，收入来源稳定。公司实现营业收入641,512,654.84元，同比增长23.00%；营业利润43,218,482.18元，同比增长140.08%；利润总额47,062,174.36元，同比增长107.58%；实现归属于上市公司股东净利润42,498,864.34元，较上年同期117.55%。利润增长的主要原因为公司在加强经营管理的同时，积极开拓主营业务市场，营业收入稳步增长，净利润同步增长所致。

#### （二）公司所处行业的发展趋势和竞争格局

##### 1、电子智能控制器行业整体发展现状

智能控制器是电子产品、设备、装置及系统中的控制单元，控制其完成特定的功能，在终端产品中扮演“神经中枢”及“大脑”的角色。以自动控制理论为基础，智能控制器集成了自动控制技术、微电子技术、传感技术、通讯技术等诸多技术门类，从而实现提高终端产品的智能化水平。早期智能控制器行业发展比较分散，往往依附于某个细分产业，作为整体产

品中一个附属部件而存在。随着终端用户对自动化和智能化的需求不断提高,智能控制器产品的技术难度和生产成本也不断上升,智能控制技术逐步成为一个专业化、独立化和个性化的技术领域,一些专业智能控制器企业开始出现。出于对产品要求的提升以及成本控制的考虑,部分终端产品厂商开始将智能控制器外包给专业厂商进行设计生产,促使智能控制器不断发展。

电子智能控制器的核心功能是提高设备装置的智能化、自动化水平。随着各种设备日益朝数字化、功能集成和智能化方向发展,电子智能控制产品的渗透性进一步增强,应用领域日趋广泛。目前,电子智能控制器在家电、健康与护理产品、电动工具、汽车电子、工业控制等下游领域的应用日趋广泛,并且产品的技术含量和附加值也不断提升,从而导致市场容量不断增长,同时,智能家居和物联网的发展也将带动智能控制器行业的进一步发展。

## 2、电子智能控制器行业未来发展趋势

### (1) 电子智能控制器原有市场的需求量不断提升

#### ①电子智能控制器产品渗透率不断提升

随着各种终端产品日益智能化,智能控制器渗透率进一步提高。一方面,智能控制器广泛应用于汽车电子、家用电器、电动工具等众多领域,并逐渐往智能家居、物联网、新能源汽车等领域渗透,应用领域越来越广;另一方面,现有终端产品更新换代越来越快,从单一功能产品不断创新升级为多功能智能化终端产品,智能控制器的技术及适用性不断提高。

#### ②智能控制器的技术含量和附加值不断提升

随着技术进步和人们对生活品质要求的不断提高,家电产品以及各种泛家电产品、甚至是工业设备正在经历由机械化时代向电子化时代转变的过程,并且未来最终将过渡到智能化时代,这两个过程转变都将对智能控制行业产生如下两个方面的积极影响:一方面是如上述分析的将提升智能控制器在下游应用领域的渗透率;另一方面是下游家电等产品对智能控制器的要求将越来越高,智能控制器能实现的功能越来越强大,产品的技术含量和附加值都将不断提升。因此,除了渗透率提升带来的积极影响,单位产品价值的提升也将有力的促进行业市场容量的增长。

#### ③智能控制器的产业分工不断扩展

随着智能控制技术快速发展,终端产品智能化程度越来越高,下游终端企业对智能控制器的品质要求更高,智能控制器生产企业在改善生产工艺的基础上,不断加大研发投入,形成了一定的技术积累,行业少数企业逐渐参与到下游客户终端产品研发设计中,与客户共同研发新产品,甚至自主研发并生产终端产品,智能控制器的产业分工不断往下游扩展。

因此,随着智能控制器渗透率的提高、产品性能及附加值的提升以及下游行业专业化分工的发展趋势变化,未来几年智能控制器市场需求将稳步增长。

### (2) 智能家居和物联网的发展趋势将进一步拉动智能控制器的市场需求

智能控制器是汽车电子、家用电器、电动工具及工业设备装置等终端产品实现智能化的核心部件,下游应用领域广泛,随着下游行业的快速发展,智能控制器的市场规模不断扩大。

智能控制器及下游行业作为电子信息产业的重要组成部分,是国家鼓励发展的高科技产业。智能控制器及下游智能产品与电子信息产业密切相关,电子信息产业是我国优先发展的行业,是国民经济的战略性、基础性和先导性支柱产业。

### (3) 中国智能控制器市场容量

根据中国产业信息网,2010年全球智能控制器市场规模为6,357亿美元,2017年为13,000亿美元,保持稳步增长势头,预计2020年,全球智能控制器市场规模将达到15,000亿美元。

根据前瞻产业研究院相关统计,2010-2017年,中国电子智能控制器行业市场规模复合增长率达18.82%,2017年中国电子智能控制器行业市场规模达到16,169亿元;根据前瞻产业研究院预测,2018-2023年,中国智能控制器行业将保持年12%左

右的增长率，到2023年，中国智能控制器行业市场规模将突破3万亿元。

### （三）公司在电子智能控制器行业所处的地位

智能控制器主要应用于汽车电子、家用电器、电动工具及工业设备装置、智能家居、锂电池、医疗设备及消费电子等领域，市场规模巨大。下游细分领域众多，整体市场集中度较低，不同企业专注于不同的细分领域，在专业细分领域的市场竞争较为激烈。

受上述因素的制约，行业内不同的企业专注于不同的智能控制器生产领域，市场尚没有行业性的垄断企业。部分行业企业在某一特定的下游细分市场占有较高的市场占有率，但就整体智能控制器行业来说，却仅占有很小的市场份额。

近年来，中国智能控制器行业始终保持着高速增长的势头。由于智能控制器各不同应用领域的产业发展成熟度不均衡，相应各领域的智能控制器细分市场竞争状况也存在很大差异。公司主要服务于家用电器、电动工具、锂电池保护、照明电源等细分行业。作为电动工具的主要生产地，我国电动工具行业对于电子智能控制器的市场需求也快速增长。锂离子电源和智能LED、HID照明电源均处在快速发展阶段，相关行业的电子智能控制器需求都处于快速增长的趋势。

电子智能控制器市场总体规模较大，并持续增长，但是当前市场参与者中，技术含量低、规模小的电子智能控制器生产厂商较多，供求关系方面目前总体是供大于求，竞争较为激烈。

在竞争的同时，专业化生产、技术开发、系统设计等环节的综合竞争力成为电子智能控制器行业企业发展的重点。只有具有一定的技术积累、研发能力和生产规模的企业，才能更好地满足客户全方位需求，提高产品附加值，降低产品综合成本，保证企业利润水平。

我国电子智能控制器行业小规模企业居多，随着市场竞争加剧，且受到人工成本提高、供应链管理难度加大等因素影响，专业领域内研发实力较弱、规模较小的企业将很难有效控制生产成本，市场优胜劣汰，电子智能控制器行业集中度将会提高。

随着物联网的快速发展，围绕着智能控制的智能化产品的不断增加，消费升级及传统家庭用品智能化等，促使智能控制器行业目前进入快速成长期，由于智能控制器应用领域极其广泛，同时其生产设备又具有较强的通用性，因而智能控制器行业受某个领域周期性、季节性波动的影响较小，行业周期性不明显，行业的季节性较弱，但具体产品可能具有明显的季节性。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）技术、研发优势

电子智能控制器是以自动控制技术和计算机技术为核心，集成微电子技术、电力电子技术、信息传感技术、显示与界面技术、通讯技术、电磁兼容技术、等诸多技术而形成的高科技产品。作为关键部件，内置于设备、装置或系统中，扮演“神经中枢”及“大脑”的角色。技术的发展和进步是电子智能控制器企业发展的核心。

电子智能控制器属于非标准化产品，对于同样的终端功能可能存在多种技术方案，而不同技术方案所生产出的产品在可靠性、生产成本等方面则存在一定的差异。因此企业电子智能控制器的设计、开发能力决定了其产品的功能、成本、质量、市场竞争力。公司凭借多年的技术积累和研发实力，涉足多领域的控制器研发，已经发展成为家用电器、电动工具、锂电池控制保护、智能照明等领域电子智能控制产品的专业供应商。

公司成立以来一直重视技术能力的构建，经过多年的努力和积累，已培养了一支具有丰富实践经验的设计研发团队。在电子智能控制器领域，公司已逐步形成了一整套先进的控制理论、设计思想、软件算法和制造工艺技术，如变频技术、模糊控制技术、燃气恒温控制技术、高温应用技术、电机驱动技术、极低功耗检测技术、红外粉尘传感器精准控制及EBM离心风机多档位调节技术、空气管理设备联合控制技术等。此外公司还积累了一些具有独特领先优势的技术，如在锂电池控制和保护技术方面，实现了对锂电池组充电电压的精确控制，使锂电池的循环使用寿命得到充分的保证，同时还具备高可靠性、高效节能的特点，可实现零待机功耗；在智能照明驱动技术方面，可实现智能照明产品高功率因素、低纹波、高可靠性、智能调光等特点，适应多种场合的需求。

目前，公司已取得了93项专利，其中19项发明专利、58项实用新型专利、13项外观设计专利。

#### （二）客户优势

公司依靠自身的研发实力和完善的服务体系赢得了国内外知名厂商的信赖。公司在家用电器、电动工具、智能电源等领域的主要客户在该领域具有强大的品牌效应、销售规模和市场竞争力，公司与这些客户建立了长期稳定的合作关系，保证了公司的经营和持续发展。

电子智能控制器企业进入知名下游制造商的供应链体系具有较高门槛，必须具备较强的研发能力、品质保证能力、较大的生产规模及丰富的生产经验。电子智能控制器企业一旦通过合格供应商资质的最终审定，便可纳入下游制造商的供应链体系，逐步与其建立长期深层次的战略合作伙伴关系。近三年，公司绝大部分销售收入来自上述知名企业，这些优秀的客户群体为公司长期持续稳定发展奠定了坚实的基础。此外，公司客户结构不断丰富，从1家核心客户为主的结构发展成为2家核心客户、4-5家重点客户、10家以上长期客户的结构，公司重点客户数量不断增加，并且获得了客户的认可，合作关系较为稳定。这些客户资源是公司在行业内的重要竞争优势。

#### （三）生产管理优势

公司产能已经达到一定规模，配合较为完善的生产管理体系，能适应品牌客户、中大规模客户的供货需求。电子智能控制器的生产工序多，工艺复杂，如何加强生产管理以降低生产成本、稳定生产质量、提高生产率是行业内每个生产企业需解决的重要问题。公司自成立以来一直专注于电子智能控制器产品的研发、生产和销售，现已积累了多年的专业生产经验，形成了独特的生产过程控制及检测优势。如公司具备自主研发检测工装的能力，能够根据产品的不同功能特点，自行研制专用测试工装，从简单的测试工装，到具备全面测试能力的全自动测试设备，均能自行设计制造，大大提高了生产效率，降低了测试与生产成本。

公司坚持以精益生产管理为基础的管理理念，在生产模式、操作流程、质量管理、采购与物流管理等方面不断寻找最佳解决方案，推动持续改善，现已形成了完善而有效的管理体系。发行人完善的管理体系是多年来不断发现问题、解决问题，

持续改进并积累的结果,在发行人的生产、运营中发挥着重要的作用,降低了公司的生产成本,提高了生产效率与生产质量。由于管理的有效性对于行业企业至关重要,而完善的管理体系是长期改善、提高的结果,一般企业很难在短期内建立,因此完善的生产管理体系构成公司的竞争优势之一。

#### **（四）质量控制优势**

作为下游终端产品的核心部件,电子智能控制器的产品质量直接影响着终端产品的性能与使用寿命。公司内部管理规范,结合先进的ERP系统,严格按照国际标准进行管理和控制,拥有较完善的企业管管理、质量保证体系。公司先后建立了PCBA实验室、电源产品实验室、EMC实验室、高低温老化室等,能够自主进行电子智能控制产品主要项目的试验,以确保产品质量达到国内和国际先进水平,生产的产品符合CQC、UL、CUL、EMC、LVD等标准认证。公司已通过了ISO9001管理体系认证,并结合公司实际情况建立质量管理体系,编制了《质量手册》,产品质量控制已全面覆盖生产作业、基础设施保障、技术研发、信息采集、客户服务、用户意见反馈等各个业务环节。公司注重加强以技术为中心的企业管理,走质量效益型发展道路,具有一定的质量控制优势。公司对品质要求较高,品质目标出厂不良率小于万分之六,较高的产品品质有力的支撑了下游客户的品牌,是公司与客户建立长期良好合作关系的基础和竞争优势。

#### **（五）市场快速反应优势**

电子智能控制器行业下游著名终端产品厂商对合作伙伴的协作灵活性和反应速度要求极高,体现在技术研发、柔性生产、信息沟通效率、及时交货和快速响应等各个方面。公司拥有雄厚的技术积累和较强的研发实力,可保证在较短时间内开发出符合客户要求的各类电子智能控制器产品,满足其对终端产品的功能化要求,并在柔性生产的机制下组织规模化、高效的生产安排,及时交货,快速响应市场需求。公司新产品/新型号的研发时间、生产组织时间和交付时间大大缩短,为客户产品在终端市场的尽快推出提供了保证。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

近年来，随着人们消费水平和生活质量的提高，电子智能控制器下游需求领域不断扩大，对电子智能控制器企业持续研发创新能力、产品质量控制能力和规模化供货能力都提出了更高的要求。公司依靠自身的研发实力和完善的服务体系赢得了国内外知名厂商的信赖。公司在家用电器、电动工具、智能电源等领域与知名制造商建立了长期稳定的合作关系，优秀的客户群体为公司长期持续稳定发展奠定了坚实的基础。报告期内，公司管理层始终按照制定的发展目标和战略规划，构建科学、先进的管理体制和平台，稳步有序地推进各项工作的开展。面对物联网、智能家居、人工智能、新能源等产业的发展和工业转型升级，公司始终坚持以市场为导向、以技术为核心、以品质为根本的战略思维和重结果更关注过程的控制系统，继续巩固、扩大以提供智能控制技术及相关解决方案为主的核心业务，致力成为行业国际化知名企业。

报告期内，公司经营情况如下：

#### （一）业务经营方面

公司实现营业收入64,151.27万元，同比增长23.00%；实现利润总额4,706.22万元，同比增长107.58%；实现净利润4,228.25万元，同比增长116.44%，主要原因系公司在加强经营管理的同时，积极开拓主营业务市场，营业收入稳步增长，净利润同步增长所致。

#### （二）技术研发方面

公司成立以来，以优秀的研发和技术创新能力为核心竞争力，目前在国内该行业的研发能力、研发队伍规模、自有知识产权方面均处于行业优势地位，其技术地位与影响力得到了行业内知名大客户的高度认可与赞赏，技术创新能力和技术影响力已经达到行业前列。报告期内，公司以智能控制器为核心产业，以研发能力和技术创新为核心竞争优势，持续进行研发投入和知识产权建设，推动新产品开发和新技术转化，夯实公司在行业内的技术竞争优势。公司积极引进高端技术人才，通过有效的知识产权建设，取得了一批对未来发展有深远意义的研发成果和知识产权。

#### （三）营销体系方面

报告期内，公司加大营销推广力度，充分利用现有的研发水平、服务网络、品牌知名度等多方综合优势，推进营销体系建设的完善。公司从全球角度出发，合理安排有限资源，抓住全球性机遇，加大海外选择和部署，确定国际化战略目标。报告期内，公司多次参与北美、欧洲、东南亚地区的技术研讨会及各类展会，并在香港、广东省东莞市等地设立子公司，持续扩大公司国内外影响力。公司积极与客户建立长期的良好关系，为不同客户定制高性价比的解决方案，有效降低了客户使用成本，对推动智能控制器行业升级有着重要贡献。

#### （四）人力资源方面

报告期内，公司持续加大对人力资源建设和管理的力度，大力推动内部人才培养和外部人才引进工作。通过建立科学化、系统化、规范化的培训体系，促使人力资源效率提升，复合型人才数量扩充。建立人才激励机制，提高全体员工工作激情，构建良好的晋升渠道，完善绩效考核体系，为公司的持续发展提供有力的支持。

#### （五）日常运营方面

报告期内，公司持续推进内部流程再造和制度建设，不断丰富和完善公司业务发展模式，巩固和提升公司市场地位和竞争能力，提高公司盈利能力。另外，公司加强日常经营管理和内部控制，推进全面预算管理，全面提升公司的日常经营效率，降低公司运营成本，提升经营业绩。

## (六) 内部控制方面

报告期内，公司严格按照相关的法律、法规标准规范管理，为股东大会、董事会、监事会的日常运作创造有利条件，不断提高公司治理水平。公司立足实际，按照管理制度化、制度流程化、流程信息化的要求，建立健全了相对完善的内部控制体系并依据相关政策法规的变化，适时完善相关治理文件，持续深入开展公司治理活动，进一步推动企业管理的规范化、标准化、常态化，促进公司的持续健康稳定发展，切实维护上市公司及中小股东的利益。

## 二、主营业务分析

## 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	641,512,654.84	521,572,944.22	23.00%	
营业成本	524,160,791.47	438,366,487.82	19.57%	
销售费用	6,778,434.27	6,572,119.47	3.14%	
管理费用	26,636,657.41	30,323,534.19	-12.16%	
财务费用	-4,077,046.01	3,738,761.18	-209.05%	主要系汇率波动较大所致
所得税费用	4,779,708.52	3,136,216.72	52.40%	主要系业务量增长所致
研发投入	21,074,090.36	18,198,990.00	15.80%	
经营活动产生的现金流量净额	106,890,146.72	-61,010,687.42	-275.20%	主要系加强库存管理所致
投资活动产生的现金流量净额	-10,548,780.38	-37,281,545.89	-71.71%	主要系理财产品进行现金管理减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-6,999,138.29	-35,999,836.10	-81.95%	主要系 2019 年分配 2018 年利润较 2018 年分配 2017 年利润较少所致
现金及现金等价物净增加额	92,013,247.45	-139,635,619.48	-165.90%	主要系业务量增长所致
货币资金	305,065,354.75	205,411,553.36	48.51%	主要系业务量增长所致
预付款项	8,183,606.79	2,328,206.44	251.50%	预付的机器设备款项增加
可供出售金融资产		25,150,000.00	-100.00%	主要系会计政策变更所致
其他权益工具投资	25,150,000.00		100.00%	主要系会计政策变更所致



在建工程	240,600.00		100.00%	主要系食堂装饰工程还未计入固定资产所致
预收款项	20,683,525.48	12,568,464.76	64.57%	主要系预收客户款项增长所致
其他应付款	4,954,885.30	2,702,787.00	83.33%	主要系预提费用增长所致
少数股东权益	1,783,601.50		100.00%	主要系投资控股公司所致
营业税金及附加	5,913,850.78	1,838,596.53	221.65%	主要系出口业务量增大所致
资产减值损失	-19,323,839.93	-7,318,188.34	164.05%	主要系前期备货所致
投资收益	1,411,033.38	2,345,964.37	-39.85%	主要系理财产品进行现金管理减少所致
其他收益	145,574.56	411,161.37	-64.59%	主要系资产性政府补助减少所致
资产处置收益	-40,162.39	28,489.02	-240.97%	主要系资产处理增多所致
营业利润	43,218,482.18	18,001,881.45	140.08%	主要系加强经营管理及业务量增长所致
营业外支出	30,588.25	13,558.48	125.60%	主要系非经常性项目支出增加所致
利润总额	47,062,174.36	22,671,522.97	107.58%	主要系加强经营管理及业务量增长所致
净利润	42,282,465.84	19,535,306.25	116.44%	主要系加强经营管理及业务量增长所致
归属于母公司所有者的净利润	42,498,864.34	19,535,306.25	117.55%	主要系加强经营管理及业务量增长所致
少数股东损益	-216,398.50		100.00%	主要系投资控股公司所致
综合收益总额	42,282,465.84	19,535,306.25	116.44%	主要系加强经营管理及业务量增长所致
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,498,864.34	19,535,306.25	117.55%	主要系加强经营管理及业务量增长所致
归属于少数股东的综合收益总额	-216,398.50		100.00%	主要系投资控股公司所致
收到其他与经营活动有关的现金	9,709,826.57	4,992,095.95	94.50%	主要系业务量增长所致
支付给职工以及为职工	87,763,573.27	67,274,237.87	30.46%	主要系业务量增长所致

支付的现金				
支付的各项税费	33,419,299.06	14,551,143.40	129.67%	主要系业务量增长所致
取得投资收益收到的现金	1,410,686.67	2,345,964.37	-39.87%	主要系理财产品进行现金管理变动所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,369,467.05	2,137,510.26	104.42%	主要系固定资产更新换代所致
吸收投资收到的现金	2,000,000.00		100.00%	主要系投资控股公司所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,999,138.29	35,999,836.10	-75.00%	主要系 2019 年分配 2018 年利润较 2018 年分配 2017 年利润较少所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,671,019.40	-5,343,550.07	-149.99%	主要系汇率波动较大所致
期初现金及现金等价物余额	201,682,037.80	322,262,336.82	-37.42%	主要系前期应收款项力度加大所致
期末现金及现金等价物余额	293,695,285.25	182,626,717.34	60.82%	主要系加强库存管理所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
智能电源及控制器	206,963,652.02	151,852,692.44	26.63%	37.20%	36.45%	0.40%
电器智能控制器	418,708,255.30	359,977,522.02	14.03%	26.15%	30.32%	-2.75%
合计	625,671,907.32	511,830,214.46	18.20%	29.60%	32.08%	-1.53%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	305,065,354.75	28.60%	205,411,553.36	19.62%	8.98%	
应收账款	189,228,403.40	17.74%	208,687,306.64	19.94%	-2.20%	
存货	223,959,094.49	21.00%	288,509,093.43	27.56%	-6.56%	
固定资产	175,306,434.85	16.44%	181,902,247.63	17.38%	-0.94%	
在建工程	240,600.00	0.02%			0.02%	

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	11,370,069.50	银行承兑汇票保证金
合计	<b>11,370,069.50</b>	-

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

#### 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	28,282.82
已累计投入募集资金总额	28,282.82
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 实际募集资金金额和资金到账时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕1892号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票1,500万股，发行价为每股人民币22.52元，共计募集资金33,780.00万元，扣除承销和保荐费用3,880.00万元后的募集资金为29,900.00万元，已由主承销商中信证券股份有限公司于2016年8月31日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用1,617.18万元后，公司本次募集资金净额为28,282.82万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕3-111号）。</p> <p>(二) 募集资金使用和结余情况</p> <p>本公司以前年度实际使用募集资金22,493.33万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为165.99万元；本公司2018年度实际使用募集资金0.00万元，2018年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额298.92万元，累计已使用募集资金22,493.33万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为464.92万元。另外中信银行股份有限公司深圳福南支行、宁波银行股份有限公司深圳宝安支行及中国建设银行股份有限公司深圳公明支行以前年度已经销户，本公司以前年度将销户时期末结余利息收入共4.43万元转让公司其他自有银行账户。深圳市朗科智能电气股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月23日召开第三届董事会第五次会议及第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金。</p> <p>截止到2019年6月30日，募集资金专户中剩余募集资金补充流动资金已经全部实施完毕，剩余的募集资金合计63,920,859.65元（包含扣除手续费后的利息收入净额与理财收益 6,025,959.65 元）全部已划转至公司流动资金账户，并已办理完毕募集资金专户的销户手续，本次注销的募集资金专户开户银行为招商银行前海分行营业部，公司与保荐机构及银行签署的《募集资金三方监管协议》亦随之终止。</p>	

##### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金	截至期末投资进度(3)	项目达到预定可使用	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实	是否达到预计效益	项目可行性是否发生
---------------	-------------	------------	------------	----------	-----------	-------------	-----------	-----------	-----------	----------	-----------

	分变更)	额			额(2)	=(2)/(1)	状态日期		现的效益		重大变化
承诺投资项目											
1.电子智能控制器产能扩大项目	否	11,641.82	11,641.82	0	10,736.82	92.23%	2016年03月01日	6,773.87	24,043.61	是	否
2.研发中心扩建项目	是	1,964	1,964	0						否	否
3.浙江海宁电子智能控制产品生产基地建设项目	否	9,677	9,677	0	6,756.51	69.82%	2015年05月10日	702.5	1,551.08	是	否
4.补充流动资金	否	5,000	5,000	0	5,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	28,282.82	28,282.82	0	22,493.33	--	--	7,476.37	25,594.69	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	28,282.82	28,282.82	0	22,493.33	--	--	7,476.37	25,594.69	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“研发中心扩建”项目从立案到募集资金到位时间跨度较长，期间市场环境发生了变化，研发所需设备及所需场地面积需重新评估。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2016年10月31日本公司召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意以募集资金置换前期已投入的自筹资金人民币17,493.33万元										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										

况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 电子智能控制器产能扩大项目结余金额 905 万元，原因是项目实施完毕结余资金。研发中心扩建项目结余金额 1964 万元，原因是该项目从立案到募集资金到位时间跨度较长，期间市场环境发生了变化，研发所需设备及所需场地面积需重新评估；浙江海宁电子智能控制产品生产基地建设项目结余金额 2920.49 万元，原因是该项目购置主要的建筑工程，仅需稍加修缮并完成设备安装即可完成建设，现已达到预定可使用状态。
尚未使用的募集资金用途及去向	剩余募集资金永久性补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司于 2019 年 1 月 22 日召开的第三届董事会第四次会议及第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保安全性、流动性，不影响募集资金项目建设和公司正常经营的基础上，使用额度不超过 7,000 万人民币的闲置募集资金进行现金管理，期限不超过 12 个月，在上述额度及期限内，资金可以循环使用。公司于 2019 年 4 月 23 日召开第三届董事会第五次会议及第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金。公司于 2019 年 5 月 17 日召开了 2018 年年度股东大会审议通过了上述议案，具体内容详见公司于 2019 年 4 月 25 日及 2019 年 5 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
补充流动资金	研发中心扩建项目	1,964	1,964	1,964	100.00%	2019 年 05 月 27 日		不适用	否
合计	--	1,964	1,964	1,964	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	公司于 2019 年 4 月 23 日召开第三届董事会第五次会议及第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金。公司于 2019 年 5 月 17 日召开了 2018 年年度股东大会审议通过了上述议案，具体内容详见公司于 2019 年 4 月 25 日及 2019 年 5 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	6,300	0	0
银行理财产品	自有资金	7,000	7,000	0
合计		13,300	7,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东朗科智能电气有限公司	子公司	电子智能控制器、开关电源、照明电源、传感器、动力电池产品、电脑及周边电子产品、医疗电子产品、汽车电子产品、光机电一体化产品、发光二极管产品、电子自动化设备、家用电器、照明电器的研发、生产与销售，电子元件的销售，嵌入式软件的研发与销售；批发业、零售业；货物进出口、技术进出口。	10,080,000.00	225,975,923.94	7,824,162.50	94,915,321.85	6,291,996.43	6,348,838.99
浙江朗科智能电气有限公司	子公司	电子智能控制器、开关电源、照明电源、传感器、家用厨房电器具、电子产品、计算机、光电一体化电子产品、LED产品、电子自动化控制设备、照明灯具的研	60,000,000.00	203,724,778.95	76,960,461.57	181,030,721.19	6,653,073.74	7,024,971.95



		发、制造； 电子元件、 嵌入式软件 的研发及销售；光电一体化技术开发；从事各类商品及技术的进出口业务（国家禁止或限制的除外；涉及前置审批的除外）						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
朗科智能电气（香港）有限公司	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
广东朗奕电机科技有限公司	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
东莞市朗科新能源科技有限公司	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
海宁润远电器科技有限公司	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
广州朗逸环境科技发展有限公司	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响

主要控股参股公司情况说明

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
朗科智能电气（香港）有限公司	子公司	电子产品、电气设备的进出口贸易及服务	8,762,124.97	6,500,121.63	5,579,644.52	1,099,683.27	223,084.52	223,084.52
广东朗奕电机科技有限公司	参股公司	研发、生产、销售：电机产品、电机配件、电子产品、金属制品、塑料制品（不含废旧塑料）、橡胶制品；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。	5,000,000.00	5,022,955.83	3,144,340.40	223,650.73	-405,659.60	-405,659.60
东莞市朗科	参股公司	研发、生产、销	5,000,000.00	3,599,870.01	3,514,030.01		-35,969.99	-35,969.99

新能源科技有限公司		售：锂离子电池及配件(不含危险化学品)、电池生产设备、电子产品、电子线路板、塑胶制品、五金制品；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。						
-----------	--	---	--	--	--	--	--	--

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）宏观经济波动风险

公司所处行业为智能控制器行业，下游应用如家用电器、电动工具、锂电池保护、LED和HID照明电源行业发展受全球宏观经济景气程度影响。随着人们生活水平不断提高，电动工具、智能家居等终端产品智能化水平持续上升，市场需求稳步增长，若未来全球经济波动较大或长期处于低谷，电动工具、智能家居等终端产品的市场需求可能下降，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将积极关注宏观经济形势的变化，并根据实际情况适时调整经营策略，预防环境变化的风险。

### （二）市场竞争加剧风险

随着终端产品智能化水平不断提高，智能控制器的市场需求不断上升，行业发展前景广阔，将吸引越来越多新企业进入或现有企业扩大生产规模，加剧行业竞争。公司凭借多年研发及生产经验的积累，掌握了相关产品的核心技术，积累了TTI、九阳、云米电器等优质客户，不断提升生产自动化水平，确保产品品质，获得了下游客户的认可。若公司不能持续技术创新、增强研发能力、提高生产效率、扩大业务规模，则公司的市场份额可能会下降。

应对措施：公司将会继续坚持对市场营销和技术研发的投入，从而不断提高工艺制程能力，优化产品工艺，通过技术改造提高生产效率从而不断提升产品市场竞争力。

### （三）贸易摩擦风险

公司及主要客户的产品销往北美、欧洲、香港等地区。2018年6月以来，美国多次宣布对中国商品加征进口关税，其公布的征税清单中包括部分智能控制器产品及电动工具等下游终端产品。尽管公司2019年半年度的营业收入基本稳定，但若中

国未来与美国的贸易摩擦升级或与其他国家产生贸易摩擦，并直接涉及公司出口的主要产品，可能对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将继续国际化发展，调整公司在全球范围的制造分工布局，在规避国际贸易摩擦风险的同时更好地开拓国际市场，更好的满足国际市场需求，增强公司盈利能力和竞争实力，为公司未来发展奠定良好基础。

#### （四）客户相对集中的风险

2016年度、2017年度、2018年度和2019年1-6月，公司前5大客户的销售额合计占比分别为52.23%、73.54%、74.51%和76.17%，公司销售客户的集中度相对较高。电子智能控制器行业的下游行业内多为大型品牌厂商，因此公司的客户集中度较高。大型品牌厂商在产业链中处于主导地位，若公司主要客户大幅降低对公司产品的采购数量，将给公司业务经营带来显著不利影响，可能导致公司业绩大幅下滑。

应对措施：公司在进一步深化同重要客户合作的同时，尽可能与重大客户形成战略合作关系，加大客户对公司的依赖。另外，公司可以加大对其它代理商和其他或者地区的开发，降低单一客户和单一地区的销售比例。

#### （五）应收账款坏账风险

2016年度、2017年度、2018年度和2019年1-6月，公司应收账款账面价值分别为15,603.86万元、17,974.69万元和20,868.73万元和18,922.8403万元，占流动资产的比例分别为26.69%、20.50%、25.96%和22.64%，应收账款账龄均在一年以内，目前主要应收账款对应的客户资信良好、实力雄厚。若公司应收账款对应的客户的财务状况发生重大不利变化，导致应收账款可能不能按期收回或无法收回，将给公司带来一定的坏账风险。

应对措施：公司将一方面加强合同审核、发货控制应收款催讨等各种措施，实现应收款事前、事中、事后各阶段的控制，从而降低应收账款的坏账风险。

#### （六）市场竞争加剧导致毛利率下降风险

公司目前的产品主要包括小家电、电动工具电子智能控制器等传统产品和新型智能电源及控制器产品，其中传统产品的毛利率水平较低。目前，传统产品对应着下游成熟的市场环境，毛利率基本维持在15%左右。公司进入智能电源及控制器产品市场时间较早，积累了一定的技术优势和一批优质客户，公司该类产品毛利率水平具有一定的竞争优势。随着未来更多的厂商参与到智能电源及控制器产品的市场竞争中，公司很有可能面临此类产品毛利率下降的风险。

应对措施：以客户需求为导向，推出更多差异化的新产品；加快新产品市场推广力度；以优质的服务，先进的技术，树立行业品牌形象，确保公司产品在行业领先地位。

#### （七）原材料价格波动风险

公司原材料主要包括半导体、无源元件、PCB等。如果未来原材料价格大幅上升，且公司不能通过提高产品价格等方式转嫁成本，可能会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将不断优化原材料库存管理、加大原材料采购的风险防控力度，积极与上游供应商和下游客户沟通协商，保持公司稳健发展。

#### （八）管理风险

公司目前的核心优势包括对客户需求的迅速反应以及对采购成本、期间费用的精细控制，例如公司管理费用率及销售费用率均低于同行业上市公司。随着公司规模不断壮大，尤其是本次发行募集资金投资项目实施后，公司的资产、人员规模将大幅增长，有可能导致公司内部管理层级增加、管理半径扩大，组织管理效率降低，相应的成本和费用上升。尽管公司现有管理团队均具有丰富的行业管理经验和高效的企业管理能力，但仍可能无法适应公司规模快速扩张对市场开拓、运营管理、财务管理、内部控制等多方面的更高要求，影响公司的经营和发展，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将实行严格科学的成本费用管理，不断提升生产自动化水平，加强采购环节、生产环节、产品质量控制环节的组织管理水平，在全面有效地控制公司经营风险和管理风险的前提下提升利润水平。

### （九）产品质量控制风险

本公司产品有非标准化、定制化的特点，产品型号众多，因此产品质量控制一直是公司的工作难点和重点。如果公司产品出现不符合客户质量及设计要求或者其他质量问题，会面临客户要求产品回收返工、赔偿甚至取消订单及合格供应商资格等追责风险。这不仅增加了公司的成本，还会对公司与客户的合作关系以及今后业务的拓展造成负面影响。

应对措施：公司将积极顺应国家政策和监管要求，坚持做好质量管理体系的建设工作，以质量促效益，防控相结合，以形成完善的内部控制体系。同时，不断加强生产全过程质量控制和管理，确保公司经营适应监管政策变化，防范政策性风险。

### （十）税收优惠和政府补贴政策变化风险

公司具有“国家级高新技术企业”资格。依据相关政策规定，2012年-2019年上半年公司享受15%的企业所得税。2016年度、2017年度、2018年度和2019年1-6月公司享受的税收优惠总金额分别为934.65万元、831.4万元、605.91万元和575.21万元，占当期利润总额的10.60%、9.00%、13.59%和12.22%。此外，公司在2016年度、2017年度、2018年度和2019年1-6月每年从各级政府得到补贴金额分别为532.55万元、532.73万元、588.31万元和367.28万元。如果国家产业政策、税收政策或政府补贴政策未来发生变化，导致公司不能继续享受上述税收优惠和财政补贴，将会在一定程度上影响公司的盈利水平。

应对措施：公司不断加强内部控制，增强企业的规范性，减少相关风险。

### （十一）汇率波动风险

2016年度、2017年度、2018年度和2019年1-6月，公司产品出口销售比重分别为39.82%、36.79%、43.00%、48.20%，部分重要原材料，如IGBT、MCU等多为进口，公司进出口业务主要以美元、港币结算。受人民币汇率变动的影响，报告期内，公司汇兑损益分别为-869.80万元、-1,905.67万元、-121.76万元和-275.78万元。若未来人民币汇率持续波动，可能会持续产生汇兑损益，对当期利润带来不确定影响。

应对措施：公司运用多种措施，包括在订单报价过程中，根据订单的期限，加入预估的人民币汇率损失；积极调整结汇安排，分散结汇损失风险；通过加强外币回款，及时收回外汇，直接支付进口货款等，与银行合作，锁定远期汇率，降低汇率波动所带来的财务损失。

### （十二）成长性风险

受益于下游行业需求的提升，公司的业务发展呈现出较高的成长性。2016年度、2017年度、2018年度和2019年1-6月，公司营业收入分别为93,596.63万元、118,480.09万元、120,184.85万元和64,151.27万元；扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为7,187.05万元、7,213.18万元、3,491.46万元和3,964.77万元。公司未来的经营业绩增长受宏观经济、行业前景、竞争状况、行业地位、技术水平、自主创新能力、产品质量、市场前及营销能力等因素影响，若上述因素出现重大不利变化，公司将面临一定的成长性风险。

应对措施：公司将通过顺应市场和行业发展趋势，创新体制机制，提高综合管理水平，增强业务拓展能力来有效应对上述不利因素。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	54.92%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 20 日	公告编号：2019-030 (www.cninfo.com.cn)

#### 2、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

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

承租方	出租方	物业地址	租赁面积 (平方米)	租赁期限
广东朗科智能电气有限公司	东莞市瑞信乐丰物业管理有限公司	东莞市塘厦镇科苑城信息产业园 新苑南路2号宿舍楼 (房间号: 312-322; 412-422; 609-619)	1320	2018.9.1--2020.8.31
广东朗科智能电气有限公司	东莞市竣恒实业投资有限公司	东莞市塘厦镇平山社区三联路4号 B栋	16,535.85	2017.9.1--2022.8.31
广东朗科智能电气有限公司	王建华	沙湖村新旧路43号1-6层	1,200	2018.1.1--2019.9.30

广东朗科智能电气有限公司	王建华	沙湖村新旧路45号1-6层	810	2018.1.1--2019.9.30
东莞市朗科新能源科技有限公司	广东朗科智能电气有限公司	东莞市塘厦镇田沙路7号3号楼3层	2200	2019.7.1-2021.6.30
深圳市朗科智能电气股份有限公司	深圳市同富康实业发展有限公司	8-4栋厂房5层	2,115	2016.11.16--2019.11.15
深圳市朗科智能电气股份有限公司	深圳市同富康实业发展有限公司	7-5栋宿舍3楼	793	2016.11.16--2019.11.15
深圳市朗科智能电气股份有限公司	深圳市同富康实业发展有限公司	7-5栋宿舍201-212、220	427	2016.11.16--2019.11.15

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
否

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。



## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	77,400,000	64.50%						77,400,000	64.50%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	77,400,000	64.50%						77,400,000	64.50%
其中：境内法人持股	10,062,000	8.38%						10,062,000	8.38%
境内自然人持股	67,338,000	56.12%						67,338,000	56.12%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	42,600,000	35.50%						42,600,000	35.50%
1、人民币普通股	42,600,000	35.50%						42,600,000	35.50%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	120,000,000	100.00%						120,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,332	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈静	境内自然人	22.58%	27,090,000	0	27,090,000	0	质押	6,180,000
深圳市鼎科投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.17%	7,407,000	0	7,407,000	0		
郑勇	境内自然人	4.84%	5,805,000	0	5,805,000	0		
潘声旺	境内自然人	4.52%	5,418,000	0	5,418,000	0		
刘沛然	境内自然人	4.52%	5,418,000	0	5,418,000	0		
刘孝朋	境内自然人	4.52%	5,418,000	0	5,418,000	0		
刘晓昕	境内自然人	4.52%	5,418,000	0	5,418,000	0		

吴晓成	境内自然人	3.55%	4,257,000	0	4,257,000	0		
萍乡富海银涛拾号产业发展合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.36%	2,836,000	-2036000	0	2,836,000		
深圳市鼎泉投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.21%	2,655,000	0	2,655,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈静女士与刘晓昕女士为母女关系；陈静女士与刘沛然女士为母女关系；刘孝朋先生与陈静女士为儿媳关系；陈静女士、刘晓昕女士、刘沛然女士、刘孝朋先生为一致行动人关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
萍乡富海银涛拾号产业发展合伙企业（有限合伙）	2,836,000	人民币普通股	2,836,000					
舒金明	550,000	人民币普通股	550,000					
中国建设银行股份有限公司—光大保德信创业板量化优选股票型证券投资基金	382,700	人民币普通股	382,700					
金秀莲	211,500	人民币普通股	211,500					
余庆铨	203,231	人民币普通股	203,231					
汪双凤	200,000	人民币普通股	20,000					
上海钰淞投资管理有限公司—钰淞证券投资基金（精选一期）	180,000	人民币普通股	180,000					
深圳华矩资产管理有限公司—华矩德盛成长 1 期私募证券投资基金	180,000	人民币普通股	180,000					
韩良	172,400	人民币普通股	172,400					
于燕	165,000	人民币普通股	165,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，	1.公司未知前十名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行							

以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	动人; 2.公司未知前十名无限流通股股东和前 10 名股东是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	1、前 10 名无限售条件股东中, 自然人股东舒金明通过普通证券账户持有 300,000 股, 通过投资者信用交易担保证券账户持有 250,000 股, 实际合计持有 550,000 股; 2、前 10 名无限售条件股东中, 自然人股东韩良通过普通证券账户持有 7,700 股, 通过投资者信用交易担保证券账户持有 164,700 股, 实际合计持有 172,400 股。

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 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	类型	日期	原因
吴超	董事会秘书、副总经理	离任	2019 年 06 月 22 日	个人原因

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市朗科智能电气股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	305,065,354.75	205,411,553.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	23,381,160.31	25,509,230.14
应收账款	189,228,403.40	208,687,306.64
应收款项融资		
预付款项	8,183,606.79	2,328,206.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,253,330.48	9,157,135.14
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	223,959,094.49	288,509,093.43
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	70,000,000.00	64,330,498.35
流动资产合计	829,070,950.22	803,933,023.50
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		25,150,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	25,150,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	175,306,434.85	181,902,247.63
在建工程	240,600.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,389,782.35	28,380,738.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	360,098.34	476,791.86
递延所得税资产	6,780,782.34	5,577,367.25
其他非流动资产	2,226,944.59	1,367,355.00
非流动资产合计	237,454,642.47	242,854,500.49
资产总计	1,066,525,592.69	1,046,787,523.99
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	44,295,256.45	45,696,345.07
应付账款	267,693,186.87	282,751,026.44
预收款项	20,683,525.48	12,568,464.76
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	22,498,575.14	31,443,600.42
应交税费	7,304,940.03	7,667,829.87
其他应付款	4,954,885.30	2,702,787.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	367,430,369.27	382,830,053.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	1,224,548.67	1,370,123.23
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,224,548.67	1,370,123.23
负债合计	368,654,917.94	384,200,176.79
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	270,251,601.98	270,251,601.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,820,238.37	36,820,238.37
一般风险准备		
未分配利润	269,015,232.90	235,515,506.85
归属于母公司所有者权益合计	696,087,073.25	662,587,347.20
少数股东权益	1,783,601.50	
所有者权益合计	697,870,674.75	662,587,347.20
负债和所有者权益总计	1,066,525,592.69	1,046,787,523.99

法定代表人：陈静

主管会计工作负责人：钟红兵

会计机构负责人：向德波

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	259,549,613.24	196,311,591.32
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,072,197.60	6,450,000.00
应收账款	222,752,566.66	217,387,833.44

应收款项融资		
预付款项	9,127,825.87	697,482.26
其他应收款	155,987,603.11	163,270,550.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货	167,858,951.66	201,597,305.07
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	70,000,000.00	64,267,746.91
流动资产合计	893,348,758.14	849,982,509.98
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		25,150,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	80,536,560.00	70,080,000.00
其他权益工具投资	25,150,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,564,995.43	8,133,884.98
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	985,883.74	1,497,323.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,402,279.66	3,370,858.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	118,639,718.83	108,232,066.83
资产总计	1,011,988,476.97	958,214,576.81

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	44,295,256.45	45,696,345.07
应付账款	249,262,000.78	227,905,477.08
预收款项	28,146,751.13	12,115,654.48
合同负债		
应付职工薪酬	6,398,097.47	8,570,142.62
应交税费	1,239,565.29	540,129.20
其他应付款	299,704.80	759,824.35
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		
其他流动负债		
流动负债合计	329,641,375.92	295,587,572.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,224,548.67	1,370,123.23
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,224,548.67	1,370,123.23
负债合计	330,865,924.59	296,957,696.03
所有者权益：		

股本	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	270,251,601.98	270,251,601.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,820,238.37	36,820,238.37
未分配利润	254,050,712.03	234,185,040.43
所有者权益合计	681,122,552.38	661,256,880.78
负债和所有者权益总计	1,011,988,476.97	958,214,576.81

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	641,512,654.84	521,572,944.22
其中：营业收入	641,512,654.84	521,572,944.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	580,486,778.28	499,038,489.19
其中：营业成本	524,160,791.47	438,366,487.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,913,850.78	1,838,596.53
销售费用	6,778,434.27	6,572,119.47
管理费用	26,636,657.41	30,323,534.19
研发费用	21,074,090.36	18,198,990.00

财务费用	-4,077,046.01	3,738,761.18
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	145,574.56	411,161.37
投资收益（损失以“－”号填列）	1,411,033.38	2,345,964.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,323,839.93	-7,318,188.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-40,162.39	28,489.02
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,218,482.18	18,001,881.45
加：营业外收入	3,874,280.43	4,683,200.00
减：营业外支出	30,588.25	13,558.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,062,174.36	22,671,522.97
减：所得税费用	4,779,708.52	3,136,216.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,282,465.84	19,535,306.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	42,498,864.34	19,535,306.25
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.归属于母公司所有者的净利润	42,498,864.34	19,535,306.25



2.少数股东损益	-216,398.50	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	42,282,465.84	19,535,306.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,498,864.34	19,535,306.25
归属于少数股东的综合收益总额	-216,398.50	

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3524	0.1628
（二）稀释每股收益	0.3524	0.1628

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

法定代表人：陈静

主管会计工作负责人：钟红兵

会计机构负责人：向德波

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	455,745,320.52	354,484,931.75
减：营业成本	385,695,461.60	296,607,173.67
税金及附加	3,263,619.62	142,355.70
销售费用	4,112,748.76	3,832,306.18
管理费用	11,955,973.54	15,259,279.05
研发费用	13,794,627.33	11,957,357.87
财务费用	-3,822,994.78	3,792,045.94
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	145,574.56	411,161.37
投资收益（损失以“-”号填列）	1,410,686.67	2,345,964.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,032,416.29	-6,156,412.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-40,162.39	28,489.02

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	30,229,567.00	19,523,615.77
加：营业外收入	1,990,000.00	4,678,000.00
减：营业外支出	488.58	5,346.87
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,219,078.42	24,196,268.90
减：所得税费用	3,354,268.53	2,823,847.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,864,809.89	21,372,421.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	28,864,809.89	21,372,421.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	28,864,809.89	21,372,421.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2405	0.1781
（二）稀释每股收益	0.2405	0.1781

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	661,870,880.69	530,515,060.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	33,523,809.62	28,124,959.52
收到其他与经营活动有关的现金	9,709,826.57	4,992,095.95
经营活动现金流入小计	705,104,516.88	563,632,116.32
购买商品、接受劳务支付的现金	455,961,210.10	514,927,152.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	87,763,573.27	67,274,237.87
支付的各项税费	33,419,299.06	14,551,143.40
支付其他与经营活动有关的现金	21,070,287.73	27,890,270.17
经营活动现金流出小计	598,214,370.16	624,642,803.74
经营活动产生的现金流量净额	106,890,146.72	-61,010,687.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	125,400,000.00	125,300,000.00
取得投资收益收到的现金	1,410,686.67	2,345,964.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	210,000.00
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	126,820,686.67	127,855,964.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,369,467.05	2,137,510.26
投资支付的现金	133,000,000.00	163,000,000.00
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	137,369,467.05	165,137,510.26
投资活动产生的现金流量净额	-10,548,780.38	-37,281,545.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付	8,999,138.29	35,999,836.10

的现金		
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		
筹资活动现金流出小计	8,999,138.29	35,999,836.10
筹资活动产生的现金流量净额	-6,999,138.29	-35,999,836.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,671,019.40	-5,343,550.07
五、现金及现金等价物净增加额	92,013,247.45	-139,635,619.48
加：期初现金及现金等价物余额	201,682,037.80	322,262,336.82
六、期末现金及现金等价物余额	293,695,285.25	182,626,717.34

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	461,264,963.49	338,460,869.44
收到的税费返还	32,960,954.91	28,124,959.52
收到其他与经营活动有关的现金	4,844,299.21	6,253,353.80
经营活动现金流入小计	499,070,217.61	372,839,182.76
购买商品、接受劳务支付的现金	383,885,242.85	373,058,058.06
支付给职工以及为职工支付的现金	22,042,882.74	35,570,530.15
支付的各项税费	6,893,862.37	8,050,074.43
支付其他与经营活动有关的现金	7,525,918.78	14,935,981.24
经营活动现金流出小计	420,347,906.74	431,614,643.88
经营活动产生的现金流量净额	78,722,310.87	-58,775,461.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	125,400,000.00	125,300,000.00
取得投资收益收到的现金	1,410,686.67	2,345,964.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	210,000.00
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		126,820,686.67	127,855,964.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,625,418.65
投资支付的现金		143,456,560.00	163,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		143,456,560.00	164,625,418.65
投资活动产生的现金流量净额		-16,635,873.33	-36,769,454.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,999,138.29	35,999,836.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,999,138.29	35,999,836.10
筹资活动产生的现金流量净额		-8,999,138.29	-35,999,836.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,510,168.73	-5,343,550.07
五、现金及现金等价物净增加额		55,597,467.98	-136,888,301.57
加：期初现金及现金等价物余额		192,582,075.76	311,035,820.72
六、期末现金及现金等价物余额		248,179,543.74	174,147,519.15

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计			
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计		
	优先 股	永续 债	其他														

一、上年期末余额	120,000,000.00			270,251,601.98				36,820,238.37		235,515,506.85		662,587,347.20		662,587,347.20
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	120,000,000.00			270,251,601.98				36,820,238.37		235,515,506.85		662,587,347.20		662,587,347.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										33,499,726.05		33,499,726.05	1,783,601.50	35,283,327.55
（一）综合收益总额										42,498,864.34		42,498,864.34	1,783,601.50	44,282,465.84
（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										-8,999,138.29		-8,999,138.29		-8,999,138.29
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											-	-	-	
											8,999,	8,999,	8,999,	
											138.29	138.29	138.29	
4. 其他														
(四)所有者 权益内部结转														
1. 资本公积转 增资本(或股 本)														
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)														
3. 盈余公积弥 补亏损														
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益														
5. 其他综合收 益结转留存收 益														
6. 其他														
(五)专项储 备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末 余额	120,0 00,00 0.00				270,25 1,601. 98			36,820 ,238.3 7		269,01 5,232. 90		696,08 7,073. 25	1,783, 601.50	697,87 0,674. 75

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报													
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末 余额	120,0 00,00				270,25 1,601.			33,606 ,221.9		230,15 4,775.		654,01 2,599.		654,012 ,599.26

	0.00				98				7		31		26	
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	120,000.00				270,251,601.98				33,606,221.97		230,154,775.31		654,012,599.26	654,012,599.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-16,464,529.85		-16,464,529.85	-16,464,529.85
（一）综合收益总额											19,535,306.25		19,535,306.25	19,535,306.25
（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											-35,999,836.10		-35,999,836.10	-35,999,836.10
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										-	-	-	
										35,999,836.10	35,999,836.10	35,999,836.10	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	120,000.00			270,251,601.98			33,606,221.97		213,690,245.46		637,548,069.41		637,548,069.41

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末	120,000.00				270,251,601.98				36,820,213.97	234,180.00		661,256,806.95

余额	0,000.00				601.98				38.37	5,040.43		80.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				270,251,601.98				36,820,238.37	234,185,040.43		661,256,880.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										19,865,671.60		19,865,671.60
（一）综合收益总额										28,864,809.89		28,864,809.89
（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										-8,999,138.29		-8,999,138.29
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-8,999,138.29		-8,999,138.29
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	120,000,000.00				270,251,601.98				36,820,238.37	254,050,712.03		681,122,552.38

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00				270,251,601.98				33,606,221.97	241,258,728.93		665,116,552.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初	120,000,000.00				270,251,601.98				33,606,221.97	241,258,728.93		665,116,552.88

余额	0,000.00				,601.98				221.97	28.93		2.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-		-
										14,627,414.99		14,627,414.99
（一）综合收益总额										21,372,421.11		21,372,421.11
（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										-		-
										35,999,836.10		35,999,836.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
										35,999,836.10		35,999,836.10
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	120,000,000.00				270,251,601.98				33,606,221.97	226,631,313.94		650,489,137.89

### 三、公司基本情况

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

截止2019年6月30日，本公司注册资本12,000万元，股份总数12,000万股（每股面值1元），注册及总部地址：深圳市宝安区石岩街道上屋社区爱群路同富裕工业区8-4号厂房五层。

本公司属电子智能控制器行业。主要经营活动为电子智能控制器的研发、生产和销售。产品主要有：电子智能控制器。

本财务报表业经公司2019年8月28日第三届董事会第八次批准对外报出。

广东朗科智能电气有限公司、浙江朗科智能电气有限公司、朗科智能电气（香港）有限公司为公司全资子公司，广东朗奕电机科技有限公司、东莞市朗科新能源科技有限、海宁润远电器科技有限公司为公司控股子公司，广州朗逸环境科技发展有限公司为浙江朗科智能电气有限公司的全资子公司，以上7家公司纳入合并报表范围，其中海宁润远电器科技有限公司、广州朗逸环境科技发展有限公司暂未开始运营，详见本财务报表附注合并范围的变更以及在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

##### 1. 财务报表的编制基础

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

中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### **（2）同一控制下的企业合并**

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公



积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

### （3）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### （4）为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### ①增加子公司或业务

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

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

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

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

#### ②处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

##### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

#### 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续

计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ③持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为

初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融

负债)之间的差额,计入当期损益。

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### (6) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

发行方或债务人发生严重财务困难;

债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

##### ①可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%(含50%)或低于其成本持续时间超过一年(含一年)的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回

升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## ②持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## (7)金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为零。

## 12、应收账款

### (1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额5%以上的款项；金额50万元以上(含)且占有其他应收款账面余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### ①信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。	纳入合并范围的关联方组合
应收出口退税款	不计提坏账准备	经税务局认定的出口销售业务增值税退税款
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### ②根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

1年以内（含，下同）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### (4) 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法



- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

### ① 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

### ② 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

## (2) 长期股权投资核算方法的转换

### 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

### 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

### 权益法核算转公允价值计量

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

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

### 成本法转权益法

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

### 成本法转公允价值计量

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

## (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

## (4) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

① 固定资产确认条件 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### ② 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量

(a) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(b) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(c) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(d) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权及特许权使用费及其他等。

#### ①无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### ②无形资产的后续计量

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

#### (a)使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命（月）	依据
----	-----------	----

土地使用权	488/600	相关法律规定使用年限
特许权使用费及其他	36	预计使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (b)使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### ②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 31、长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 32、长期待摊费用

### (1) 摊销方法

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

### (2) 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
装修费	5	预计使用年限

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



## 35、租赁负债

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### (1) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 40、政府补助

### (1) 类型

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

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

### (2) 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

损。

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

## （2）确认递延所得税负债的依据

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

商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

## （3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### ①经营租入资产

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

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

#### ②经营租出资产

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

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租赁资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、（十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议审议通过。	注 1
2019 年 4 月 30 日财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 本公司在编制 2019 年半年度财务报表时, 执行了相关会计准则, 并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议审议通过。	注 2

注1: 本次会计政策变更无需进行追溯调整, 不影响公司资产总额和负债总额, 不影响本公司利润总额和净利润。

注2: 本次会计政策变更采用追溯调整法处理, 本次会计政策变更不影响本公司资产总额和负债总额, 不影响本公司利润总额和净利润。对2018年度的财务报表列报项目主要影响如下:

2018年12月31日	调整前	变动额	调整后
可供出售金融资产	25,150,000.00	-25,150,000.00	0
其他权益工具投资	0	25,150,000.00	25,150,000.00

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
----	------------------	------------------	-----

流动资产：			
货币资金	205,411,553.36	205,411,553.36	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	25,509,230.14	25,509,230.14	
应收账款	208,687,306.64	208,687,306.64	
应收款项融资			
预付款项	2,328,206.44	2,328,206.44	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,157,135.14	9,157,135.14	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	288,509,093.43	288,509,093.43	
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	64,330,498.35	64,330,498.35	
流动资产合计	803,933,023.50	803,933,023.50	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	25,150,000.00		-25,150,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资		25,150,000.00	25,150,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	181,902,247.63	181,902,247.63	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,380,738.75	28,380,738.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	476,791.86	476,791.86	
递延所得税资产	5,577,367.25	5,577,367.25	
其他非流动资产	1,367,355.00	1,367,355.00	
非流动资产合计	242,854,500.49	242,854,500.49	
资产总计	1,046,787,523.99	1,046,787,523.99	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	45,696,345.07	45,696,345.07	
应付账款	282,751,026.44	282,751,026.44	
预收款项	12,568,464.76	12,568,464.76	
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	31,443,600.42	31,443,600.42	
应交税费	7,667,829.87	7,667,829.87	
其他应付款	2,702,787.00	2,702,787.00	

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	382,830,053.56	382,830,053.56	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,370,123.23	1,370,123.23	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,370,123.23	1,370,123.23	
负债合计	384,200,176.79	384,200,176.79	
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	270,251,601.98	270,251,601.98	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			



盈余公积	36,820,238.37	36,820,238.37	
一般风险准备			
未分配利润	235,515,506.85	235,515,506.85	
归属于母公司所有者权益合计	662,587,347.20	662,587,347.20	
少数股东权益			
所有者权益合计	662,587,347.20	662,587,347.20	
负债和所有者权益总计	1,046,787,523.99	1,046,787,523.99	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	196,311,591.32	196,311,591.32	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,450,000.00	6,450,000.00	
应收账款	217,387,833.44	217,387,833.44	
应收款项融资			
预付款项	697,482.26	697,482.26	
其他应收款	163,270,550.98	163,270,550.98	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	201,597,305.07	201,597,305.07	
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	64,267,746.91	64,267,746.91	
流动资产合计	849,982,509.98	849,982,509.98	
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产	25,150,000.00		-25,150,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	70,080,000.00	70,080,000.00	
其他权益工具投资		25,150,000.00	25,150,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8,133,884.98	8,133,884.98	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,497,323.85	1,497,323.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,370,858.00	3,370,858.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计	108,232,066.83	108,232,066.83	
资产总计	958,214,576.81	958,214,576.81	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	45,696,345.07	45,696,345.07	
应付账款	227,905,477.08	227,905,477.08	
预收款项	12,115,654.48	12,115,654.48	
合同负债			
应付职工薪酬	8,570,142.62	8,570,142.62	
应交税费	540,129.20	540,129.20	
其他应付款	759,824.35	759,824.35	

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			
其他流动负债			
流动负债合计	295,587,572.80	295,587,572.80	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,370,123.23	1,370,123.23	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,370,123.23	1,370,123.23	
负债合计	296,957,696.03	296,957,696.03	
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	270,251,601.98	270,516,010.98	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,820,238.37	36,820,238.37	
未分配利润	234,185,040.43	234,185,040.43	
所有者权益合计	661,256,880.78	661,256,880.78	
负债和所有者权益总计	958,214,576.81	958,214,576.81	

调整情况说明

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广东朗科智能电气有限公司	25%
浙江朗科智能电气有限公司	25%
朗科智能电气（香港）有限公司	16.5%
广东朗奕电机科技有限公司	25%
东莞市朗科新能源科技有限公司	25%

**2、税收优惠**

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201844200803，该证书发证日期为2018年10月16日，有效期为三年)，本公司再次被认定为高新技术企业。本公司2018年1月1日至2020年12月31日享受15%的企业所得税优惠税率。

**3、其他****七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	166,994.21	87,222.09
银行存款	293,528,291.04	201,594,815.71
其他货币资金	11,370,069.50	3,729,515.56
合计	305,065,354.75	205,411,553.36

其他说明

## 2、交易性金融资产

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	23,381,160.31	25,509,230.14
合计	23,381,160.31	25,509,230.14

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

### (3) 期末公司已质押的应收票据

### (4) 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

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						634,728.88	0.29%	634,728.88	100.00%	

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	200,859,963.49	100.00%	11,631,560.10	5.79%	189,228,403.40	220,180,807.95	99.71%	11,493,501.31	5.22%	208,687,306.64
其中:										
合计	200,859,963.49	100.00%	11,631,560.10	5.79%	189,228,403.40	220,815,536.83	100.00%	12,128,230.19	5.49%	208,687,306.64

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	10,807,863.26
1 年以内	10,807,863.26
1 至 2 年	77,817.79
3 年以上	745,879.05
4 至 5 年	745,879.05
合计	11,631,560.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	81,314,022.92	40.48	4,065,701.15
第二名	29,156,262.95	14.52	1,457,813.15
第三名	20,104,110.40	10.01	1,005,205.52
第四名	9,746,296.40	4.85	487,314.82
第五名	6,630,526.93	3.30	331,526.35
小计	146,951,219.60	73.16	7,347,560.98

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,299,842.52	89.20%	2,312,718.88	99.33%
1 至 2 年	883,764.27	10.80%	15,487.56	0.67%
合计	8,183,606.79	--	2,328,206.44	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	1,500,000.00	18.33
第二名	1,348,000.00	16.47
第三名	884,920.92	10.81
第四名	811,282.05	9.91
第五名	389,863.60	4.76
小 计	4,934,066.57	60.29

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,253,330.48	9,157,135.14
合计	9,253,330.48	9,157,135.14

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,519,853.23	1,878,658.24
应收暂付款	2,095,332.77	819,138.98
出口退税	5,943,135.94	6,734,380.51
其他		89,223.00
合计	9,558,321.94	9,521,400.73

## 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,324,070.28
1 至 2 年	975,987.00
2 至 3 年	70,600.00
3 年以上	70,009.24
5 年以上	70,009.24
合计	3,440,666.52

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	5,943,135.94	1 年	62.18%	0.00
第二名	押金	940,500.00	1-2 年	6.61%	94,050.00
第三名	社会保险	667,350.04	1 年	4.69%	33,367.50
第四名	房租押金	187,457.00	1 年	1.32%	9,372.85
第五名	住房公积金	149,776.24	1 年	1.05%	7,488.81



合计	--	7,888,219.22	--	82.53%	144,279.16
----	----	--------------	----	--------	------------

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	112,907,925.11	27,783,334.03	85,124,591.08	138,288,434.73	17,233,824.73	121,054,610.00
在产品	13,799,153.43		13,799,153.43	15,100,558.96	40,424.03	15,060,134.93
库存商品	50,457,228.28	2,770,526.68	47,686,701.60	61,779,890.68	1,137,286.52	60,642,604.16
发出商品	77,348,648.38		77,348,648.38	91,751,744.34		91,751,744.34
合计	254,512,955.20	30,553,860.71	223,959,094.49	306,920,628.71	18,411,535.28	288,509,093.43

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,233,824.73	18,027,275.97		7,477,766.67		27,783,334.03
在产品	40,424.03			40,424.03		
库存商品	1,137,286.52	1,852,508.18		219,268.02		2,770,526.68
合计	18,411,535.28	19,879,784.15		7,737,458.72		30,553,860.71

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

#### 10、合同资产

#### 11、持有待售资产

#### 12、一年内到期的非流动资产

#### 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	70,000,000.00	62,400,000.00
待抵扣增值税进项税额	0.00	202,197.83
增值税留抵扣额	0.00	1,470,594.23
预缴其他税金	0.00	257,706.29
合计	70,000,000.00	64,330,498.35

#### 14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

#### 15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

**16、长期应收款**

- (1) 长期应收款情况
- (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款
- (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

**17、长期股权投资****18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	25,150,000.00	25,150,000.00
合计	25,150,000.00	25,150,000.00

**19、其他非流动金融资产****20、投资性房地产**

- (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

- (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

- (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	175,306,434.85	181,902,247.63
合计	175,306,434.85	181,902,247.63

- (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计

一、账面原值：						
1.期初余额	128,452,851.94	64,613,464.25	2,669,888.14	22,286,235.91	12,960,976.66	230,983,416.90
2.本期增加金额		3,211,853.92	99,348.58	516,899.80		3,828,102.30
(1) 购置		3,211,853.92	99,348.58	516,899.80		3,828,102.30
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		4,279,159.87	70,959.17			4,350,119.04
(1) 处置或报废		4,279,159.87	70,959.17			4,350,119.04
4.期末余额	128,452,851.94	63,546,158.30	2,698,277.55	22,803,135.71	12,960,976.66	230,461,400.16
二、累计折旧						
1.期初余额	17,934,069.33	15,602,905.71	950,670.43	12,209,559.01	2,383,964.79	49,081,169.27
2.本期增加金额	3,114,934.02		115,344.31	2,191,219.43	652,298.28	6,073,796.04
(1) 计提	3,114,934.02		115,344.31	2,191,219.43	652,298.28	6,073,796.04
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	21,049,003.35	15,602,905.71	1,066,014.74	14,400,778.44	3,036,263.07	55,154,965.31
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						

(1) 处置 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	107,403,848.59	47,943,252.59	1,632,262.81	8,402,357.27	9,924,713.59	175,306,434.85
2.期初账面价值	110,518,782.61	49,010,558.54	1,719,217.71	10,076,676.90	10,577,011.87	181,902,247.63

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1 号楼	7,306,447.93	产权证书正在办理中
2 号楼	22,534,149.21	产权证书正在办理中
3 号楼	18,504,553.75	产权证书正在办理中
4 号楼	16,620,810.57	产权证书正在办理中
西乡中州华府 5 套	963,775.35	人才公共租赁住房产权受到限制，暂不能办理产权证书
松岗中园苑人才房 7 套	2,671,888.66	人才公共租赁住房产权受到限制，暂不能办理产权证书
小 计	68,601,625.47	

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	240,600.00	
合计	240,600.00	

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修费	240,600.00		240,600.00			
合计	240,600.00		240,600.00			

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 工程物资

## 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

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权使用费及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29,393,101.85			4,816,003.66	34,209,105.51
2. 本期增加金额				26,415.09	26,415.09
(1) 购置				26,415.09	26,415.09

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	29,393,101.85			4,842,418.75	34,235,520.60
二、累计摊销					
1.期初余额	3,075,332.76			2,753,034.00	5,828,366.76
2.本期增加金额	332,199.66			685,171.83	1,017,371.49
(1) 计提	332,199.66			685,171.83	1,017,371.49
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,407,532.42			3,438,205.83	6,845,738.25
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,985,569.43			1,404,212.92	27,389,782.35
2.期初账面价值	26,317,769.09			2,062,969.66	28,380,738.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	476,791.86		116,693.52		360,098.34
合计	476,791.86		116,693.52		360,098.34

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,725,709.37	6,597,100.04	29,928,300.42	5,371,848.77
政府补助	1,224,548.67	183,682.30	1,370,123.23	205,518.48
合计	38,950,258.04	6,780,782.34	31,298,423.65	5,577,367.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,780,782.34		5,577,367.25



## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	975,730.64	975,730.64
可抵扣亏损	6,966,167.53	6,524,537.94
合计	7,941,898.17	7,500,268.58

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	0.00	0.00	
2020 年	0.00	0.00	
2021 年	6,105,299.08	6,105,299.08	
2022 年	419,238.86	419,238.86	
2023 年	441,629.59		
合计	6,966,167.53	6,524,537.94	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购置资产款	2,226,944.59	1,367,355.00
合计	2,226,944.59	1,367,355.00

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,295,256.45	45,696,345.07
合计	44,295,256.45	45,696,345.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	267,693,186.87	281,244,236.60
工程设备款	0.00	1,506,789.84
合计	267,693,186.87	282,751,026.44

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	20,683,525.48	12,568,464.76
合计	20,683,525.48	12,568,464.76

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

## 38、合同负债

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,206,791.22	102,056,423.18	108,764,639.26	22,498,575.14
二、离职后福利-设定提存计划	2,236,809.20	7,091,166.14	9,327,975.34	
合计	31,443,600.42	109,147,589.32	118,092,614.60	22,498,575.14

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,976,505.92	96,074,786.57	101,625,131.35	22,426,161.14
2、职工福利费		2,253,717.15	2,253,717.15	
3、社会保险费	1,013,799.30	1,800,697.66	2,814,496.96	
其中：医疗保险费	685,918.20	1,412,497.49	2,098,415.69	
工伤保险费	163,011.18	132,105.99	295,117.17	
生育保险费	164,869.92	256,094.18	420,964.10	
4、住房公积金	78,246.00	1,927,221.80	1,933,053.80	72,414.00
5、工会经费和职工教育经费	138,240.00		138,240.00	
合计	29,206,791.22	102,056,423.18	108,764,639.26	22,498,575.14

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,170,223.60	6,905,377.42	9,075,601.02	
2、失业保险费	66,585.60	185,788.72	252,374.32	

合计	2,236,809.20	7,091,166.14	9,327,975.34	
----	--------------	--------------	--------------	--

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,560,784.48	5,657,223.45
企业所得税	2,042,504.03	652,897.98
个人所得税	118,661.33	100,018.01
城市维护建设税	491,060.53	532,269.56
房产税	402,226.52	179,961.60
土地使用税	86,849.22	22,482.00
教育费附加	401,631.06	461,675.01
其他	201,222.86	61,302.26
合计	7,304,940.03	7,667,829.87

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,954,885.30	2,702,787.00
合计	4,954,885.30	2,702,787.00

##### (1) 应付利息

##### (2) 应付股利

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	4,725,998.41	2,513,144.10
其他	228,886.89	189,642.90
合计	4,954,885.30	2,702,787.00

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

#### 42、持有待售负债

#### 43、一年内到期的非流动负债

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

##### (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）

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

#### 47、租赁负债

#### 48、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

##### (2) 专项应付款

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

##### (2) 设定受益计划变动情况

#### 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

#### 51、递延收益

单位：元

109

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	1,370,123.23		145,574.56	1,224,548.67	
合计	1,370,123.23		145,574.56	1,224,548.67	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

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	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高效节能植 物生长系统 的智能控制 关键技术研究	1,370,123.23			145,574.56			1,224,548.67	与资产相关
合计	1,370,123.23			145,574.56			1,224,548.67	

其他说明:

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

## 53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

其他说明:

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 55、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	270,251,601.98			270,251,601.98

合计	270,251,601.98			270,251,601.98
----	----------------	--	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,820,238.37			36,820,238.37
合计	36,820,238.37			36,820,238.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	235,515,506.85	230,154,775.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	235,515,506.85	230,154,775.31
调整后期初未分配利润	235,515,506.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,498,864.34	44,574,584.04
减：提取法定盈余公积		3,214,016.40
应付普通股股利	8,999,138.29	35,999,836.10
期末未分配利润	269,015,232.90	235,515,506.85

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	625,671,907.32	511,830,214.46	512,527,790.59	430,488,056.47
其他业务	15,840,747.52	12,330,577.01	9,045,153.63	7,878,431.35
合计	641,512,654.84	524,160,791.47	521,572,944.22	438,366,487.82

是否已执行新收入准则

是  否

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,779,563.06	498,210.55
教育费附加	1,357,345.21	298,926.32
房产税	552,194.52	552,194.52
土地使用税	86,849.22	86,849.22
车船使用税	1,320.00	
印花税	231,681.97	203,131.70
地方教育附加	904,896.80	199,284.22
合计	5,913,850.78	1,838,596.53

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,599,894.10	3,083,699.98
运输费	1,890,341.76	1,631,597.63
业务招待费	575,064.01	843,751.58
参展费		183,628.81
广告费	37,225.95	
报关费	263,393.26	191,215.58
差旅费	95,427.63	235,374.51
其他	317,087.56	402,851.38
合计	6,778,434.27	6,572,119.47

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,541,362.50	15,537,037.51
中介机构费	130,058.28	181,668.56
房租水电费	2,082,408.05	2,078,766.82
办公费	1,543,330.34	1,496,699.39



装修费	81,757.96	868,064.13
折旧费及摊销	3,916,676.68	3,615,559.99
业务招待费	475,928.38	469,102.47
差旅费	356,244.40	408,825.55
其他	4,508,890.82	5,667,809.77
合计	26,636,657.41	30,323,534.19

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,571,738.84	13,540,244.70
房租水电费	148,868.14	352,795.19
折旧费及摊销	548,783.12	575,830.99
专利申请维护费	11,789.05	6,741.80
打样费用	4,657.93	194,192.64
领用材料	6,432,923.15	3,131,813.21
其他	355,330.13	397,371.47
合计	21,074,090.36	18,198,990.00

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,399,433.64	1,641,029.67
汇兑损益	-2,757,826.39	5,343,550.07
手续费及其他	80,214.02	36,240.78
合计	-4,077,046.01	3,738,761.18

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

政府补助	145,574.56	411,161.37
------	------------	------------

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,411,033.38	2,345,964.37
合计	1,411,033.38	2,345,964.37

其他说明：

**69、净敞口套期收益****70、公允价值变动收益****71、信用减值损失****72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	652,117.60	-1,053,986.25
二、存货跌价损失	-19,975,957.53	-6,264,202.09
合计	-19,323,839.93	-7,318,188.34

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-40,162.39	28,489.02

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	3,672,764.71	4,678,000.00	
其他	201,515.72	5,200.00	
合计	3,874,280.43	4,683,200.00	

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市补助	深圳市宝安区财政局	补助	奖励上市而给予的政府补助				2,000,000.00	与收益相关
专利补贴	深圳市市场和质量监督管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				7,000.00	与收益相关
研发资助	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			1,325,000.00	1,671,000.00	与收益相关
于鹏飞提升企业竞争力专项资金	深圳市宝安区科技创新局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助				1,000,000.00	与收益相关
两化融合试点	深圳市宝安区科技创新局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			300,000.00		与收益相关
国高通过复审补助	深圳市宝安区科技创新局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			100,000.00		与收益相关
研发资助	深圳市宝安区科技创新局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			265,000.00		与收益相关
海宁市长安镇人民政府招大引强项目补助	海宁市长安镇人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			1,119,700.00		与收益相关
海宁市就业管理服务处职工失业保险基金返还	海宁市就业管理服务处	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而			562,854.71		与收益相关

困难企业社保保费			获得的补助					
收海宁市长安镇人民政府总预算专户	收海宁市长安镇人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			210.00		与收益相关
合计						3,672,764.71	4,678,000.00	

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	29,099.66	13,558.48	
其他	1,488.59		
合计	30,588.25	13,558.48	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,983,123.61	3,136,216.72
递延所得税费用	-1,203,415.09	
合计	4,779,708.52	3,136,216.72

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	47,062,174.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,059,326.15
子公司适用不同税率的影响	845,041.19
调整以前期间所得税的影响	396,440.79
研发费加计扣除的税额影响	-2,530,156.38

清算补缴税款	
坏账冲回	-990,943.23
所得税费用	4,779,708.52

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,109,700.00	4,683,200.00
银行利息收入	1,399,433.64	308,895.95
其他	5,200,692.93	
合计	9,709,826.57	4,992,095.95

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用中的付现支出	20,834,099.86	26,135,703.53
财务费用中的付现支出	80,214.02	35,233.45
捐赠、滞纳金及其他支出		
制造费用中的租金支出	155,973.85	1,719,333.19
合计	21,070,287.73	27,890,270.17

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	42,282,465.84	19,535,306.25
加：资产减值准备	19,323,839.93	7,318,188.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,161,157.78	2,870,824.46
使用权资产折旧	1,017,371.49	342,347.39
无形资产摊销	193,792.80	694,647.87
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,077,046.01	5,343,550.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,411,033.38	-2,345,964.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-27,641.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	64,549,998.94	-91,071,058.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,767,878.85	35,981,779.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,382,521.82	-39,652,667.66
经营活动产生的现金流量净额	106,890,146.72	-61,010,687.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	293,695,285.25	182,626,717.34
减：现金的期初余额	201,682,037.80	322,262,336.82
现金及现金等价物净增加额	92,013,247.45	-139,635,619.48

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	293,695,285.25	201,682,037.80
其中：库存现金	166,994.21	60,210.29
可随时用于支付的银行存款	293,528,291.04	182,566,507.05
三、期末现金及现金等价物余额	293,695,285.25	201,682,037.80

其他说明：

## 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：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	17,259,842.07	6.8747	118,656,236.28
欧元	310,186.08	7.817	2,424,724.59
港币	22,137,677.94	0.87966	19,473,629.77
应收账款	--	--	
其中：美元	111,315.39	6.8747	765,259.91
欧元			
港币	75,654,532.10	0.87966	66,550,265.71
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发资助	1,325,000.00	营业外收入	1,325,000.00
两化融合试点	300,000.00	营业外收入	300,000.00
国高通过复审补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
研发资助	265,000.00	营业外收入	265,000.00
海宁市长安镇人民政府招大引强项目补助	1,119,700.00	营业外收入	1,119,700.00
海宁市就业管理服务处职工失业保险基金返还困难企业社保保费	562,854.71	营业外收入	562,854.71
收海宁市长安镇人民政府总预算专户	210.00	营业外收入	210.00

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易



是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
朗科智能电气（香港）有限公司	全资子公司	香港	贸易与服务	100.00%		设立
广东朗奕电机科技有限公司	控股子公司	广东佛山	制造业	51.00%		设立
东莞市朗科新能源科技有限公司	控股子公司	广东东莞	制造业	51.00%		设立
广州朗逸环境科技发展有限公司	全资子公司	广东广州	贸易与服务	100.00%		设立
海宁润远电器科技有限公司	控股子公司	浙江海宁	制造业	51.00%		设立

## 6、其他

## 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

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	
广东朗科智能电气有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	100.00%		设立
浙江朗科智能电气有限公司	浙江海宁	浙江海宁	制造业	100.00%		设立
朗科智能电气（香港）有限公司	香港	香港	贸易与服务	100.00%		设立
广东朗奕电机科技有限公司	广东佛山	广东佛山	制造业	51.00%		设立
东莞市朗科新能源科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	51.00%		设立
海宁润远电器科技有限公司	浙江海宁	浙江海宁	制造业	51.00%		设立
广州朗逸环境科技发展有限公司	广东广州	广东广州	贸易与服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东朗奕电机科技有限公司	49.00%	-198,773.20	0.00	801,226.80

东莞市朗科新能源科技有限公司	49.00%	-17,625.30	0.00	982,374.70
----------------	--------	------------	------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东朗奕电机科技有限公司	3,860,238.31	1,162,717.52	5,022,955.83	1,878,615.43	0.00	1,878,615.43						
东莞市朗科新能源科技有限公司	3,599,870.01	1,808.05	3,601,678.06	87,648.05	0.00	87,648.05						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东朗奕电机科技有限公司	223,650.73	-405,659.60	0.00	-2,020,044.34				
东莞市朗科新能源科技有限公司	0.00	-35,969.99	0.00	-269.99				

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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，主要包括市场风险、信用风险、流动性风险等，概括如下：

### 1、市场风险

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

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司部分材料通过境外采

购，且主要以美元结算，若人民币对美元的汇率下降，公司外币应付账款将发生汇兑损失。

#### (2) 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。若公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

#### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### 3、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。管理流动风险时，本公司保留充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 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

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

### 4、其他关联方情况

### 5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况
- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬
- (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目
- (2) 应付项目

### 7、关联方承诺

### 8、其他

## 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

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

#### (2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

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

#### (4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他



## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						634,728.88	0.28%	634,728.88	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	231,693,320.38	100.00%	8,940,753.72	3.86%	222,752,566.66	225,405,321.01	99.72%	8,017,487.57	3.56%	217,387,833.44
其中：										
合计	231,693,320.38	100.00%	8,940,753.72	3.86%	222,752,566.66	226,040,049.89	1.00%	8,652,216.45	0.04%	217,387,833.44

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,146,296.24
1 至 2 年	48,578.43
3 年以上	745,879.05
4 至 5 年	745,879.05
合计	8,940,753.72

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备

第一名	65,993,751.39	31.18	3,299,687.57
第二名	20,104,110.40	9.50	1,005,205.52
第三名	15,320,271.53	7.24	766,013.58
第四名	9,746,296.40	4.61	487,314.82
第五名	6,630,526.93	3.13	331,526.35
小 计	117,794,956.65	55.66	5,889,747.83

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	155,987,603.11	163,270,550.98
合计	155,987,603.11	163,270,550.98

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (3) 其他应收款

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	85,167.52
1 至 2 年	2,548.70
合计	87,716.22

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,536,560.00		80,536,560.00	70,080,000.00		70,080,000.00

合计	80,536,560.00		80,536,560.00	70,080,000.00		70,080,000.00
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东朗科智能电气有限公司	10,080,000.00					10,080,000.00	
浙江朗科智能电气有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
朗科智能电气(香港)有限公司		5,356,560.00				5,356,560.00	
广东朗奕电机科技有限公司		2,550,000.00				2,550,000.00	
东莞市朗科新能源科技有限公司		2,550,000.00				2,550,000.00	
合计	70,080,000.00	10,456,560.00				80,536,560.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,471,262.33	378,215,668.30	343,736,840.49	287,768,459.44
其他业务	10,274,058.19	7,479,793.30	10,748,091.26	8,838,714.23
合计	455,745,320.52	385,695,461.60	354,484,931.75	296,607,173.67

是否已执行新收入准则

 是  否

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,410,686.67	2,345,964.37
合计	1,410,686.67	2,345,964.37

## 6、其他

## 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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-40,162.39	处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,109,700.00	计入当期收益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,411,033.38	现金管理收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	910,154.99	
减：所得税影响额	755,947.54	
少数股东权益影响额	1,783,601.50	
合计	2,851,176.94	--

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

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.21%	0.3524	0.3524
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51%	0.310	0.310

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司2019年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。