

深圳市朗科智能电气股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-028

【2023 年 8 月 30 日】

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次半年报的董事会会议。

1.公司客户集中度仍较高，业绩易受核心客户订单波动影响

报告期内，公司前五名客户销售额占比较高，若未来客户业绩波动或调整对公司产品需求，对公司业绩影响较大。

2.公司外币收入规模占比较高，持续面临汇率波动风险

报告期内，公司外销海外占比较高，外销收入主要是以港币及美元结算，受人民币汇率波动影响，公司将持续面临汇率波动风险。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	30
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	38

备查文件目录

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

二、载有公司董事长、法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告全文及摘要文本原件。

三、报告期内公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、朗科智能	指	深圳市朗科智能电气股份有限公司
股东大会	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》
《创业板上市公司规范运作》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
香港朗科	指	朗科智能电气（香港）有限公司，本公司全资子公司
越南朗科	指	朗科智能电气（越南）有限公司，本公司全资孙公司
越南实业	指	朗科智能电气实业（越南）有限公司，本公司全资孙公司
广东朗科	指	广东朗科智能电气有限公司，本公司全资子公司
浙江朗科	指	浙江朗科智能电气有限公司，本公司全资子公司
安徽朗科	指	安徽朗科智能电气有限公司，本公司全资子公司
合肥朗科新能源	指	合肥朗科新能源有限公司，本公司全资孙公司
合肥朗科智控	指	合肥朗科智控有限公司，本公司全资孙公司
合肥朗科信息技术	指	合肥朗科信息技术有限公司，本公司全资孙公司
合肥朗科智能科技	指	合肥朗科智能科技有限公司，本公司全资孙公司
东莞智清	指	东莞市智清科技有限公司，本公司全资子公司
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 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	李想	陈洋
联系地址	深圳市宝安区新安街道兴东社区 69 区洪浪北二路 30 号信义领御研发中心 1 栋 1701	深圳市宝安区新安街道兴东社区 69 区洪浪北二路 30 号信义领御研发中心 1 栋 1701
电话	0755-36690853	0755-36690853
传真	0755-33236611 转 808	0755-33236611 转 808
电子信箱	stock@longood.com	stock@longood.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 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 2022 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	652,463,745.31	1,009,206,000.73	-35.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,496,768.83	40,833,480.15	-17.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	32,032,746.99	36,245,956.56	-11.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-67,871,032.76	166,052,948.46	-140.87%
基本每股收益（元/股）	0.1249	0.1523	-17.99%
稀释每股收益（元/股）	0.1249	0.1523	-17.99%
加权平均净资产收益率	3.01%	3.85%	-0.84%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,048,037,661.76	2,085,549,962.06	-1.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,122,173,942.28	1,095,850,230.23	2.40%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1249

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销）	-664,066.75	处置固定资产损失

部分)		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	52,300.00	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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,675,376.16	现金管理收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	384,150.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减:所得税影响额	-16,261.67	
少数股东权益影响额(税后)	0.00	
合计	1,464,021.84	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司所处行业情况

1. 行业概况

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

智能控制器是生活电器、电动工具、汽车等整机产品在原有功能应用基础上进行拓展的高附加值产品，位于产业链中部。其中，上游原材料主要有半导体、PCB、电容电阻等元器件，供应商较为分散，大部分原材料已实现国产替代，仅少数高端元器件依赖进口。下游应用领域广泛，且行业具有高度定制化特征，主要应用于汽车电子、家用电器、电动工具、智能家居、锂电池、医疗设备及消费电子等领域。根据前瞻产业研究院统计，我国智能控制器应用领域，汽车电子，家用电器和电动工具占比分别为 23%、14% 和 13%，合计占比达到 50%。

根据 Frost & Sullivan 的预测，到 2024 年全球智能控制器市场规模有望达到约 2 万亿美元，国内智能控制器市场将达到 3.8 万亿元。

2. 发展阶段

从 20 世纪 40 年代以来，控制器行业经过机械化、电子化、智能化三个阶段，目前行业正处于电子化向智能化发展阶段。从行业发展历程来看，海外智能控制器行业发展相对较早，以德国代傲、英国英维斯（2014 年被施耐德电气收购）、EGO 为典型代表的智能控制器品牌占据较多市场份额，国内厂商份额占比较少。但随着全球化专业分工趋势的不断加强，国内厂商技术实力的持续提升，供应链基础配套的逐步完善，部分海外订单流入国内，国内市场的整体份额有所增长，智能控制器行业正在呈现出产业东升西落，国产加速替代的特征。

3. 行业周期

智能控制器下游应用领域广泛，且下游相关应用市场有成熟度高、存量市场容量大等特点，一般情形下，行业发展及需求相对稳定。受全球宏观经济不景气影响，下游行业包括家用电器、电动工具等领域，面临较大需求压力，行业增速有所放缓。

4. 业务模式

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

随着智能控制技术的不断提升和企业研发经验的长期积累，行业及公司也主动参与下游客户的新品研发工作，与客户共同研究、开发新产品，一方面主动参与下游整机客户的产品设计、联合开发，另一方面依托在细分控制领域技术突破、自主创新，反向推动下游终端设备企业的产品线升级、革新及多元化，向主动性更强、附加值更高的业务模式转型，进一步提高利润水平。

5. 行业地位

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

（二）报告期内公司从事的主要业务

1. 公司业务概述

公司主营业务包括两大板块：电器控制器及成品板块和智能电源及控制器板块。其中电器控制器及成品主要包括各类家用电器、电动工具的智能控制器以及洗地机等新消费家电整机成品；智能电源及控制器包括新能源电池包、BMS、植物照明等产品。公司围绕芯片应用为核心，以智能控制技术为基础，加强电机技术及电池管理技术开发，逐步在新消费家电整机成品、电机产品和储能产品实现业务开展。

2. 公司经营模式

（1）研发模式

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

（2）采购模式

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

（3）生产模式

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

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

（4）销售模式

公司产品销售采取直销方式。根据销售区域，公司销售划分为国内销售和国外销售。

国内销售方面，公司积累了广阔的行业资源，在不断加强原有客户的合作及快速响应服务的同时，公司还积极拓展新客户，构建了研发、生产、销售部门联动机制，有效满足客户需求；国外销售方面，由公司作为供货商直接出口给客户，主要客户包括 TTI 等。

3. 业绩驱动因素

（1）受国内外宏观经济不景气、消费电子市场乏力等因素影响，报告期内公司订单减少，收入规模和盈利水平有所下降；

(2) 报告期内，公司继续加大研发创新投入力度，强化在储能逆变、无刷电机和新消费家电整机成品等产品的研发创新，报告期内研发费用合计 4,910.62 万元，同比增长 19.37%；

(3) 报告期内，公司出口业务受益于汇率变化影响，对公司当期净利润产生正向作用；

(4) 报告期内，公司业务整体毛利率有所上升，主要系产品结构调整、加强成本管理及研发成果业务转化等因素所致。

二、核心竞争力分析

(一) 经验丰富的研发团队

工程技术应用层面的研发设计要求研究人员具有丰富的实践经验。公司成立以来一直重视技术能力的构建，经过多年的努力和积累，已培养了一支具有丰富实践经验的设计研发团队。公司通过产研销一体的模式，将前端销售与后端产品解决方案的研发设计紧密结合，根据产品落地及销售业绩对研发人员实施相应的激励，充分保证产品方案的快速落地，提高研发人员的积极性。公司还成立了研究院，充分探索市场前瞻性技术应用的可能性。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已取得专利 227 项，其中 24 项发明专利、151 项实用新型专利以及 52 项外观设计专利，另有 2 项软件著作权。

(二) 独特领先的技术方案

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

(三) 快速的市场反应能力

由于电子电器产品更新换代快，产品生命周期短，智能控制器行业下游终端厂商对合作伙伴的协作灵活性和反应速度要求极高，体现在技术研发专业性、柔性生产灵活性、信息沟通效率、交货及时率等各个方面。

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智能控制器产品，满足其对终端产品的功能化要求，并在柔性生产的机制下组织规模化、高效的生产安排，及时交货，快速响应市场需求。针对核心客户的多样化需求，公司设立了专门的事业部及生产线，与客户深度绑定，同时研发团队也保持对客户的新品研发的跟进。公司新产品/新型号的研发时间、生产组织时间和交付时间大大缩短，为客户产品在终端市场的尽快推出提供快速支持。

(四) 优质的客户资源

消费电子类产品更新换代周期快，消费者倾向于选择知名品牌的產品，作为智能控制器产品供应商，客户的实力决定了公司的销售规模以及产品的定位。公司依靠自身的研发实力和完善的服务体系赢得了国内外知名厂商的信赖。公司在家用电器、电动工具、智能电源等领域的主要客户在相应领域具有强大的实力，公司与这些客户建立的长期稳定的合作关系，保证了公司的经营和可持续发展。公司主要客户有 TTI、SN、九阳、小米、比亚迪、松下等。

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

（五）领先的质控体系

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

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

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

公司注重加强以技术为中心的企业管理，走质量效益型发展道路，具有一定的质量控制优势。从简单的测试治具，到具备全面测试能力的全自动测试系统，均能自行设计制造进行检测。公司对品质要求较高，满足甚至超越客户需求，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。

（六）完善的生产管理体系

公司自成立以来一直专注于智能控制器产品的研发、生产和销售，现已积累了多年的专业生产经验，形成了独特的生产过程控制及检测优势。公司具备自主研发检测系统的能力，能够根据产品的不同功能特点，自行研制专用测试系统，大大提高了测试效率，降低了生产成本。

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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	652,463,745.31	1,009,206,000.73	-35.35%	主要系业务量变化所致
营业成本	518,109,613.97	863,624,170.27	-40.01%	主要系业务量变化所致
销售费用	8,954,857.60	8,873,518.29	0.92%	
管理费用	45,859,030.97	37,279,658.63	23.01%	
财务费用	-13,164,928.33	-7,511,962.86	-75.25%	主要系汇率变动所致
所得税费用	470,985.31	4,163,015.27	-88.69%	主要系利润总额变动所致
研发投入	49,106,207.89	41,136,744.67	19.37%	
经营活动产生的现金流量净额	-67,871,032.76	166,052,948.46	-140.87%	
投资活动产生的现金流量净额	-102,193,723.23	-74,752,387.52	-36.71%	
筹资活动产生的现金流量净额	7,165,796.94	-308,723.09	2421.11%	
现金及现金等价物净增加额	-151,265,102.08	103,510,661.19	-246.13%	

资产负债表项目				增长原因
预付款项	6,136,442.42	1,134,011.78	441.13%	主要系预付无形资产款项变动所致
其他应收款	16,217,702.47	12,194,113.73	33.00%	主要系应收出口退税变动所致
其他流动资产	128,175,238.42	29,692,441.98	331.68%	主要系现金管理所致
在建工程	142,671,427.87	101,926,001.91	39.98%	主要系可转债项目陆续投入建造变动所致
短期借款	30,000,000.00		100.00%	主要系增加短期借款所致
应付职工薪酬	20,025,177.31	38,865,170.85	-48.48%	主要系本期发放上年度奖金及薪酬所致
应交税费	10,963,411.12	30,609,599.23	-64.18%	主要系未交增值税及所得税变化所致
其他应付款	5,538,601.87	12,605,469.28	-56.06%	主要系限制性股票完成解锁所致
库存股		5,711,038.90	-100.00%	主要系员工持股计划实施完成所致
少数股东权益	-1,365,219.28	281,860.10	-584.36%	主要系投资控股公司亏损所致
利润表项目				增长原因
信用减值损失	888,153.31	1,831,384.11	-51.50%	主要系期末应收账款变动所致
资产减值损失	-10,024,821.33	-24,381,538.99	-58.88%	主要系战略备货变动所致
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	284,849.31		100.00%	主要系闲置资金进行现金管理预计收益变动所致
投资收益(损失以“-”号填列)	1,675,376.16	3,541,232.88	-52.69%	主要系进行现金管理收益变化所致
其他收益	561,067.83	1,267,895.93	-55.75%	主要系政府补助变化所致
资产处置收益	-664,066.75	-149,047.66	-345.54%	主要系处置固定资产所致
营业外收入	63,491.00	29,643.40	114.18%	主要系政府补助变化所致
少数股东损益	-1,646,779.38	-691,058.81	-138.30%	主要系投资控股公司亏损所致
归属于少数股东的综合收益总额	-1,646,779.38	-691,058.81	-138.30%	主要系投资控股公司亏损所致
现金流量表项目				增长原因
销售商品、提供劳务收到的现金	683,174,119.79	1,118,667,705.61	-38.93%	主要系业务量变化所致
收到的税费返还	25,890,009.69	74,140,006.71	-65.08%	主要系出口业务量变化所致
支付的各项税费	47,017,785.06	25,824,144.02	82.07%	主要系支付增值税变动所致
收回投资收到的现金	194,620,000.00		100.00%	主要系进行现金管理所致
取得投资收益收到的现金	324,675.32		100.00%	主要系现金管理的收益变动所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	59,500.00	263,469.50	-77.42%	主要系进行固定资产更新换代所致
投资支付的现金	211,121,899.98		100.00%	主要系进行现金管理所致
吸收投资收到的现金	150,000.00		100.00%	主要系控股公司少数股东投入所致
取得借款收到的现金	30,000,000.00		100.00%	主要系增加短期借款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,705,790.75		100.00%	主要系本期分配上年度利润所致
支付其他与筹资活动有关的现金	2,278,412.31	308,723.09	638.01%	主要系支付可转债上期票面利息所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
智能电源及控制器	270,344,114.30	202,340,536.21	25.15%	-41.93%	-47.61%	8.11%
电器智能控制器	363,820,470.78	298,981,819.54	17.82%	-23.54%	-28.02%	5.11%
合计	634,164,585.08	501,322,355.74	20.95%	-32.64%	-37.46%	6.10%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,675,376.16	5.18%		
公允价值变动损益	284,849.31	0.88%		
资产减值	-10,024,821.33	-31.02%	主要系计提存货跌价准备所致	
营业外收入	63,491.00	0.20%		
营业外支出	165,537.94	0.51%		

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	338,430,909.22	16.52%	475,047,374.47	22.78%	-6.26%	
应收账款	323,491,523.73	15.80%	337,241,134.02	16.17%	-0.37%	
存货	314,482,815.38	15.36%	354,469,267.41	17.00%	-1.64%	
投资性房地产	7,336,541.41	0.36%	7,516,482.42	0.36%	0.00%	
固定资产	185,650,083.60	9.06%	190,751,625.00	9.15%	-0.09%	
在建工程	142,671,427.87	6.97%	101,926,001.91	4.89%	2.08%	
使用权资产	46,274,543.89	2.26%	60,333,989.53	2.89%	-0.63%	
短期借款	30,000,000.00	1.46%	0.00	0.00%	1.46%	
合同负债	17,109,088.28	0.84%	18,253,896.67	0.88%	-0.04%	
租赁负债	35,004,313.56	1.71%	46,895,395.22	2.25%	-0.54%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产	收益状况	境外资产	是否存在

体内容		(元)			安全性的控制措施	(元)	占公司净资产的比重	重大减值风险
全资子公司越南朗科及其资产	投资设立	261,530,954.63	越南平阳	自主经营	财务监督、内部审计	14,271,860.81	12.77%	否
其他情况说明	为推进公司全球化制造进程，同时有效规避国际贸易壁垒带来的不利影响，公司通过全资子公司香港朗科作为投资路径，由越南子公司实施对外投资，拟购建厂房用于智能电动工具控制系统、智能家居家电电机控制系统、直流无刷电机控制系统等产品的产能扩充和产品升级。公司对越南子公司的投资有利于进一步提升公司的综合竞争力和业务规模，对公司盈利能力和综合竞争力的提高起到了促进作用，并有利于增强公司的后续融资能力，为公司未来业绩的稳定增长提供有力保障，符合公司及全体股东利益。截至 2023 年 6 月 30 日，越南朗科资产总计 2.62 亿元；报告期内实现营收 1.72 亿元，实现净利润 1427.19 万元。							

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额(元)	受限原因
货币资金	37,115,262.96	票据保证金
合计	37,115,262.96	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
79,794,394.23	20,839,079.22	282.91%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
朗科智能	自建	是	计算机、	57,101,671.4	185,199,278.	自有资金	12.35%	0.00	0.00	项目仍处	2020年05	《深圳市

安徽总部中心及智能制造基地项目			通信和其他电子设备制造业	8	97	金、募集资金				于建设期	月 09 日	朗科智能电气股份有限公司关于签订对外投资合作协议书公告》（公告编号 2020-038）
越南实业工业园建设项目	自建	是	计算机、通信和其他电子设备制造业	13,592,722.75	20,682,585.13	自有资金、募集资金	7.90%	0.00	0.00	项目仍处于建设期	2022 年 05 月 17 日	《关于变更部分募投项目实施地点和实施主体的公告》（公告编号：2022-027）
合计	--	--	--	70,694,394.23	205,881,864.10	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	20,208,931.51	284,849.31	284,849.31	55,000,000.00	0.00	0.00	0.00	75,493,780.82	自有资金
合计	20,208,931.51	284,849.31	284,849.31	55,000,000.00	0.00	0.00	0.00	75,493,780.82	--

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	38,000
报告期投入募集资金总额	7,069.44
已累计投入募集资金总额	21,999.17
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	12,000
累计变更用途的募集资金总额比例	31.58%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市朗科智能电气股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2020〕3325号）同意注册，公司于2021年2月9日向不特定对象发行了380万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额38,000.00万元。上述募集资金中，用于补充流动资金合计8,290.96万元，报告期内，用于合肥产业基地建设项目5710.17万元，累计使用10778.17万元；用于惯性导航技术研发中心建设项目0万元，累计使用1570.77万元；用于越南实业工业园建设项目—电机及控制系统项目1359.27万元，累计使用1359.27万元。报告期内合计使用7069.44万元，累积使用21999.17万元。	

(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(含部分变更)	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	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
合肥产业基地建设项目	是	12,000	12,000	5,710.17	10,778.17	89.82%	2024年06月30日	0	0	否	否
惯性导航技术研发中心建设项目	否	5,000	5,000	0	1,570.77	31.42%	2024年06月30日	0	0	否	否
越南实业工业园建设项目—电机及控制系统项目	否	12,000	12,000	1,359.27	1,359.27	11.33%	2024年06月30日	0	0	否	否
补充流动资金	否	9,000	8,290.96	0	8,290.96	100.00%	2021年03月31日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	38,000	37,290.96	7,069.44	21,999.17	--	--	0	0	--	--

超募资金投向											
不适用											
合计	--	38,000	37,290.96	7,069.44	21,999.17	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>由于募投项目实施地点变更（具体情况参加公司刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告《关于变更部分募投项目实施地点和实施主体的公告》（公告编号：2022-028）以及《关于变更募投项目实施地点的公告》（公告编号：2021-017）），土地购置审批程序增加，且部分项目涉及变更至境外，业务具有一定的复杂性，审批流程时间相比原预计时间有所延迟，导致募投项目建设。</p> <p>2023年4月25日召开第四届董事会第十次会议及第四届监事会第九次会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，公司结合目前募集资金投资项目的实际进展情况，对部分募集资金投资项目达到预定可使用状态时间进行调整。在募投项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模均不发生变化的情况下，将“合肥产业基地建设项目”、“惯性导航技术研发中心建设项目”预定可使用状态日期由2022年12月31日延长至2024年6月30日；“越南实业工业园建设项目—电机及控制系统项目”预定可使用状态日期由2023年12月31日延长至2024年6月30日。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
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	适用										
	<p>以前年度发生</p> <p>2022年5月20日，公司召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点和实施主体的议案》，本次变更部分募投项目实施地点、实施主体的事项不构成募集资金用途变更，公司本次拟部分变更实施地点及实施主体的项目为合肥产业基地建设项目，项目原计划在安徽合肥新建62,500平方米的厂房用于直流无刷电机控制系统、新能源管理系统两类产品的产能扩充和产品升级。项目建设期24个月，达产后可形成年产550万台直流无刷电机控制系统和年产3.55万台智能电源管理系统的产业规模。本次变更系将合肥产业基地建设项目中与直流无刷电机控制系统相关的产能通过异地建设的方式在越南平阳继续实施，实施主体由全资孙公司合肥朗科新能源有限公司（以下简称“朗科新能源”）变更为公司全资孙公司朗科智能电气实业（越南）有限公司（以下简称“越南实业”），除此之外，本次可转换公司债券募投项目不存在其他变更情况，且合肥产业基地建设项目下的新能源管理系统产能建设将会继续按计划正常进行。越南实业工业园建设项目—电机及控制系统项目将进行无刷电机相关产能建设，拟使用的募集资金为12,000万元，原合肥产业基地建设项目剩余募集资金10,688.06万元将继续用于新能源管理系统产能的建设。</p>										
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	适用										
	公司以自有资金垫付律师费、审计、验资费、资信评级费和发行手续费共计168.58万元，未使用募集资金置换募投项目先期投入的资金。										

期投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	本次发行可转换公司债券闲置的募集资金存放于公司董事会指定的募集资金专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(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
越南实业工业园建设项目—电机及控制系统项目	合肥产业基地建设项目	12,000	1,359.27	1,359.27	11.33%	2024年06月30日	0	不适用	否
合肥产业基地建设项目	合肥产业基地建设项目	12,000	5,710.17	10,778.17	89.82%	2024年06月30日	0	不适用	否
合计	--	24,000	7,069.44	12,137.44	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2022年5月20日,公司召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议分别审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点和实施主体的议案》。由于募投项目主体系在公司全资孙公司之间变更,根据相关规定,本议案无需提交公司股东大会审议。本次变更主要系客户产能转移,市场情况发生变化,项目建设进度相对缓慢等因素所致。								
未达到计划进度或预计收益的情况	不适用								

况和原因(分具体项目)	
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

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

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东朗科智能电气有限公司	子公司	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	10,080,000	297,481,465.62	30,510,238.29	135,788,124.69	5,780,439.17	5,780,478.12

		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。						
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）	60,000,000	152,994,864.00	20,907,786.67	54,596,599.49	2,402,502.86	3,000,298.34
朗科智能电气(越南)有限公司	子公司	电子元器件生产、加工、工业所需电子产品电路板组装、电子、家电（无印刷电路板）	5,000,000 美元	261,530,954.63	130,117,915.90	171,580,857.92	14,385,110.28	14,271,860.81

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 公司客户集中度仍较高，业绩易受核心客户订单波动影响

报告期内，公司前五名客户销售额占比较高，若未来客户业绩波动或调整对公司产品需求，对公司业绩影响较大。

公司将不断丰富产品品类，加大市场和客户开拓力度，逐步降低对大客户的依赖。

2.公司外币收入规模占比较高，持续面临汇率波动风险

报告期内，公司外销海外占比较高，外销收入主要是以港币及美元结算，受人民币汇率波动影响，公司将持续面临汇率波动风险。公司将根据市场情况审慎判断，在风险可控情况下，通过开展外汇衍生品交易降低汇率大幅波动的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月19日	线上业绩说明会	其他	其他	公司投资者	公司2022年度经营情况和财务状况	投资者关系活动记录表（编号：2023-001）

第四节 公司治理

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	会议决议
2022 年 年度股东大会	年度股东大会	34.31%	2023 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 26 日	《2022 年年度股东大会决议公告》 (公告编号： 2023-022)

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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

环境保护与可持续发展是公司历来高度重视的工作之一，随着国家双碳战略的提出，公司的节能减排工作也在稳步推进，通过制造工艺改进、生产流程优化等多种方式提升生产效率，降低能源消耗。与此同时，公司还严格按照有关环保法规及相关标准对工业三废进行综合治理，积极承担并履行企业环保责任，为污染防治、节能减排做出企业应有的贡献。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

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

（一）股东和投资者权益保护

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

（二）员工权益保护

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

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

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

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

（三）客户及供应商权益保护

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

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他诉讼事项汇总	2,402.94	否	不适用	不适用	不适用	2023年08月30日	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	57,864,700	21.58%				-1,150,542	-1,150,542	56,714,158	21.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	57,864,700	21.58%				-1,150,542	-1,150,542	56,714,158	21.15%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	57,864,700	21.58%				-1,150,542	-1,150,542	56,714,158	21.15%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	210,262,120	78.42%				1,150,714	1,150,714	211,412,834	78.85%
1、人民币普通股	210,262,120	78.42%				1,150,714	1,150,714	211,412,834	78.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	268,126,820	100.00%				172	172	268,126,992	100%

股份变动的理由

适用 不适用

1.2023 年上半年，共有 20 张“朗科转债”（票面金额共计 2,000 元人民币）完成转股，合计转成 172 股“朗科智能”股票，导致公司总股本增加 172 股；

2.公司于 2022 年 12 月 19 日召开的第四届董事会第九次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于公司 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意公司对满足解除限售条件的激励对象按照规定

办理相应的解除限售手续。本次符合解除限售条件的激励对象共 35 人，合计可解除限售的限制性股票数量 1,150,542 股，解除限售股份上市流通日为 2023 年 1 月 4 日。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2022 年 12 月 19 日召开的第四届董事会第九次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于公司 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意公司对满足解除限售条件的激励对象按照规定办理相应的解除限售手续。

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

由于公司可转换公司债券在报告期内新增转股数量占报告期初总股本数的比例不足 0.0001%，故股份变动对最近一年和最近一期的财务指标影响较小。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈静	44,901,675.00	0.00	0.00	44,901,675.00	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
刘沛然	8,980,335.00	0.00	0.00	8,980,335.00	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
肖凌	2,290,516.00	0.00	0.00	2,290,516.00	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
褚青松	541,632.00	0.00	0.00	541,632.00	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
合计	56,714,158.00	0.00	0.00	56,714,158.00	--	--

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	21,838	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈静	境内自然人	22.33%	59,868,900.00	0	44,901,675	14,967,225		
郑勇	境内自然人	4.76%	12,766,950.00	0	0	12,766,950		
刘沛然	境内自然人	4.47%	11,973,780.00	0	8,980,335	2,993,445		
刘晓昕	境内自然人	3.59%	9,635,600.00	0	0	9,635,600		
刘孝朋	境内自然人	2.48%	6,640,293.00	0	0	6,640,293		
潘声旺	境内自然人	2.17%	5,808,242.00	0	0	5,808,242		
肖凌	境内自然人	1.14%	3,054,021.00	0	2,290,516	763,505		
UBS A G	境外法人	0.85%	2,285,953.00	2,179,764	0	2,285,953		
#舒金明	境内自然人	0.68%	1,825,000.00	0	0	1,825,000		
王世梅	境内自然人	0.65%	1,750,000.00	-490,000	0	1,750,000		
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	刘晓昕女士、刘沛然女士、刘孝朋先生系陈静女士亲属，前述四位股东为一致行动人关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
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		
陈静	14,967,225.00				人民币普通股	14,967,225.00		
郑勇	12,766,950.00				人民币普通股	12,766,950.00		
刘晓昕	9,635,600.00				人民币普通股	9,635,600.00		
刘孝朋	6,640,293.00				人民币普通股	6,640,293.00		
潘声旺	5,808,242.00				人民币普通股	5,808,242.00		
刘沛然	2,993,445.00				人民币普通股	2,993,445.00		

UBS AG	2,285,953.00	人民币普通股	2,285,953.00
#舒金明	1,825,000.00	人民币普通股	1,825,000.00
王世梅	1,750,000.00	人民币普通股	1,750,000.00
广发证券股份有限公司—博道成长智航股票型证券投资基金	1,570,350.00	人民币普通股	1,570,350.00
前 10 名无限售流通股股东之间，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	刘晓昕女士、刘沛然女士、刘孝朋先生系陈静女士亲属，前述四位股东为一致行动人关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东舒金明除通过普通证券账户持有 27,000 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 1,798,000 股，实际合计持有 1,825,000 股公司股票。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、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 2022 年年报。

六、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

1.经中国证监会“证监许可〔2020〕3325号”文核准，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”）于2021年2月9日向不特定对象发行了380万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额38,000.00万元。经深交所同意，公司38,000.00万元可转换公司债券已于2021年3月16日起在深交所挂牌交易，债券简称“朗科转债”，债券代码“123100”，转股价格：人民币15.34元/股。

2.2021年5月26日，公司实施了2020年度权益分派，以分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.5元人民币（含税），同时以资本公积转增股本，每10股转增3股，具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-055）。根据《深圳市朗科智能电气股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，权益分派实施完成之后公司可转换公司转股价格调整为人民币11.61元/股。

3.2023年6月9日，公司实施了2022年度权益分派，以公司分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派送现金股利0.75元（含税），具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的《2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-023），根据《深圳市朗科智能电气股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，权益分派实施完成之后公司可转换公司转股价格调整为人民币11.54元/股。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
朗科转债	2021年8月23日至2027年2月8日	3,800,000	380,000,000.00	284,600.00	24,489	0.01%	379,715,400.00	99.93%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	西北投资管理(香港)有限公司—西北飞龙基金有限公司	境外法人	449,993	44,999,300.00	11.85%
2	富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	181,377	18,137,700.00	4.78%
3	丁碧霞	境内自然人	147,380	14,738,000.00	3.88%
4	李怡名	境内自然人	128,832	12,883,200.00	3.39%
5	中国工商银行股份有限公司—天弘添利债券型证券投资基金(LOF)	其他	121,939	12,193,900.00	3.21%
6	中国银河证券股份有限公司	国有法人	88,310	8,831,000.00	2.33%
7	中国工商银行—富国天利增长债券投资基金	其他	82,353	8,235,300.00	2.17%
8	谢欣宏	境内自然人	69,773	6,977,300.00	1.84%
9	中国工商银行股份有限公司—富国天兴回报混合型证券投资基金	其他	68,543	6,854,300.00	1.81%
10	海富通固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	50,632	5,063,200.00	1.33%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 截至报告期末公司主要会计数据和相关财务指标，参见本报告第二节、第十节相关内容。

(2) 中证鹏元对公司及 2021 年 2 月发行的可转换公司债券（以下简称“本期债券”）的 2023 年跟踪评级结果为：本期债券信用等级维持为 AA-，发行主体信用等级维持为 AA-，评级展望维持为稳定。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.39	2.24	6.70%
资产负债率	45.27%	48.40%	-3.13%
速动比率	1.84	1.60	15.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	3,203.27	3,624.6	-11.62%
EBITDA 全部债务比	824.98%	289.21%	535.77%
利息保障倍数	6.20	5.80	6.9%
EBITDA 利息保障倍数	7.77	9.13	-14.9%

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：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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	338,430,909.22	475,047,374.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	175,131,972.60	150,481,118.50
衍生金融资产		
应收票据	55,334,911.83	56,513,324.66
应收账款	323,491,523.73	337,241,134.02
应收款项融资	3,417,187.90	4,067,117.37
预付款项	6,136,442.42	1,134,011.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,217,702.47	12,194,113.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	314,482,815.38	354,469,267.41
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	128,175,238.42	29,692,441.98
流动资产合计	1,360,818,703.97	1,420,839,903.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	66,124,800.00	62,124,800.00
其他非流动金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产	7,336,541.41	7,516,482.42
固定资产	185,650,083.60	190,751,625.00
在建工程	142,671,427.87	101,926,001.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	46,274,543.89	60,333,989.53
无形资产	98,136,961.94	99,886,181.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,461,805.31	16,412,575.66
递延所得税资产	16,742,351.99	20,594,357.27
其他非流动资产	85,820,441.78	80,164,045.35
非流动资产合计	687,218,957.79	664,710,058.14
资产总计	2,048,037,661.76	2,085,549,962.06
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	70,843,335.86	55,191,862.05
应付账款	342,843,000.93	409,029,697.48
预收款项		
合同负债	17,109,088.28	18,253,896.67
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	20,025,177.31	38,865,170.85
应交税费	10,963,411.12	30,609,599.23
其他应付款	5,538,601.87	12,605,469.28
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	15,667,857.06	19,882,907.02
其他流动负债	56,144,761.28	44,813,706.81
流动负债合计	569,135,233.71	629,252,309.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	318,634,789.49	308,506,714.83
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	35,004,313.56	46,895,395.22
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,454,602.00	4,763,452.29
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	358,093,705.05	360,165,562.34
负债合计	927,228,938.76	989,417,871.73
所有者权益：		
股本	268,126,962.00	268,126,820.00
其他权益工具	99,633,034.70	99,633,611.96
其中：优先股		
永续债		
资本公积	151,180,405.11	151,178,129.00
减：库存股		5,711,038.90
其他综合收益	-24,448,410.45	-31,620,186.13
专项储备		
盈余公积	76,151,085.98	76,151,085.98
一般风险准备		
未分配利润	551,530,864.94	538,091,808.32
归属于母公司所有者权益合计	1,122,173,942.28	1,095,850,230.23
少数股东权益	-1,365,219.28	281,860.10
所有者权益合计	1,120,808,723.00	1,096,132,090.33
负债和所有者权益总计	2,048,037,661.76	2,085,549,962.06

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	217,405,356.53	390,347,269.35
交易性金融资产	175,131,972.60	150,481,118.50
衍生金融资产		
应收票据	29,529,093.69	30,291,847.47
应收账款	383,087,323.21	433,403,674.64

应收款项融资		
预付款项	9,510,836.06	2,512,122.58
其他应收款	375,345,707.82	295,771,056.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	162,924,421.73	206,990,305.11
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	105,225,895.21	16,269,680.92
流动资产合计	1,458,160,606.85	1,526,067,075.52
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	350,506,222.00	302,287,822.00
其他权益工具投资	9,150,000.00	5,150,000.00
其他非流动金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	12,098,769.33	12,865,906.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,393,749.96	4,779,874.98
无形资产	1,909,896.68	2,375,491.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,827,079.96	2,180,708.38
递延所得税资产	5,435,124.15	6,323,332.79
其他非流动资产	4,548,572.40	5,319,503.65
非流动资产合计	414,869,414.48	366,282,640.12
资产总计	1,873,030,021.33	1,892,349,715.64
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	65,103,852.30	49,385,076.11
应付账款	290,899,354.41	369,278,819.12
预收款项		
合同负债	7,043,667.96	15,376,195.71
应付职工薪酬	4,135,917.87	12,786,731.32
应交税费	4,395,363.39	416,787.16

其他应付款	25,702,545.77	23,967,124.78
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	3,119,982.54	3,984,668.90
其他流动负债	28,802,366.04	18,280,476.61
流动负债合计	459,203,050.28	493,475,879.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	318,634,789.49	308,506,714.83
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,013,060.60	3,401,699.80
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		308,850.29
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	321,647,850.09	312,217,264.92
负债合计	780,850,900.37	805,693,144.63
所有者权益：		
股本	268,126,962.00	268,126,820.00
其他权益工具	99,633,034.70	99,633,611.96
其中：优先股		
永续债		
资本公积	151,180,405.11	151,178,129.00
减：库存股		5,711,038.90
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,151,085.98	76,151,085.98
未分配利润	497,087,633.17	497,277,962.97
所有者权益合计	1,092,179,120.96	1,086,656,571.01
负债和所有者权益总计	1,873,030,021.33	1,892,349,715.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	652,463,745.31	1,009,206,000.73
其中：营业收入	652,463,745.31	1,009,206,000.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	612,761,282.14	946,912,259.43
其中：营业成本	518,109,613.97	863,624,170.27

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,896,500.04	3,510,130.43
销售费用	8,954,857.60	8,873,518.29
管理费用	45,859,030.97	37,279,658.63
研发费用	49,106,207.89	41,136,744.67
财务费用	-13,164,928.33	-7,511,962.86
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	561,067.83	1,267,895.93
投资收益（损失以“-”号填列）	1,675,376.16	3,541,232.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	284,849.31	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	888,153.31	1,831,384.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,024,821.33	-24,381,538.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-664,066.75	-149,047.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,423,021.70	44,403,667.57
加：营业外收入	63,491.00	29,643.40
减：营业外支出	165,537.94	127,874.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,320,974.76	44,305,436.61
减：所得税费用	470,985.31	4,163,015.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,849,989.45	40,142,421.34
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,849,989.45	40,142,421.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	33,496,768.83	40,833,480.15

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,646,779.38	-691,058.81
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	31,849,989.45	40,142,421.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,496,768.83	40,833,480.15
归属于少数股东的综合收益总额	-1,646,779.38	-691,058.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1249	0.1523
（二）稀释每股收益	0.1249	0.1523

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	476,263,188.07	790,901,296.13
减：营业成本	419,791,841.33	699,860,433.52
税金及附加	1,231,127.65	1,597,716.44
销售费用	4,562,351.66	4,540,963.87
管理费用	12,375,531.99	11,864,330.85
研发费用	27,040,587.56	27,268,131.87
财务费用	-14,923,499.66	-6,111,372.32
其中：利息费用		
利息收入		

加：其他收益	349,150.29	802,757.46
投资收益（损失以“-”号填列）	1,675,376.16	3,541,232.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	284,849.31	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,028,409.33	1,128,685.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,795,737.72	-12,223,796.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-25,437.77	-49,310.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,701,857.14	45,080,660.76
加：营业外收入	7.20	29,407.04
减：营业外支出	52,268.37	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,649,595.97	45,110,067.80
减：所得税费用	-217,786.44	2,874,829.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,867,382.41	42,235,238.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	19,867,382.41	42,235,238.30

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	683,174,119.79	1,118,667,705.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	25,890,009.69	74,140,006.71
收到其他与经营活动有关的现金	16,556,274.55	13,066,906.88
经营活动现金流入小计	725,620,404.03	1,205,874,619.20
购买商品、接受劳务支付的现金	525,167,313.64	807,183,431.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	161,253,849.97	158,919,477.04
支付的各项税费	47,017,785.06	25,824,144.02
支付其他与经营活动有关的现金	60,052,488.12	47,894,618.20
经营活动现金流出小计	793,491,436.79	1,039,821,670.74
经营活动产生的现金流量净额	-67,871,032.76	166,052,948.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	194,620,000.00	
取得投资收益收到的现金	324,675.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	59,500.00	263,469.50
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	195,004,175.32	263,469.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,075,998.57	75,015,857.02
投资支付的现金	211,121,899.98	
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	297,197,898.55	75,015,857.02

投资活动产生的现金流量净额	-102,193,723.23	-74,752,387.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	150,000.00	
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	30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,150,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,705,790.75	
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	2,278,412.31	308,723.09
筹资活动现金流出小计	22,984,203.06	308,723.09
筹资活动产生的现金流量净额	7,165,796.94	-308,723.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,633,856.97	12,518,823.34
五、现金及现金等价物净增加额	-151,265,102.08	103,510,661.19
加：期初现金及现金等价物余额	452,580,748.34	279,177,461.45
六、期末现金及现金等价物余额	301,315,646.26	382,688,122.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	515,785,237.89	882,365,637.00
收到的税费返还	24,566,510.51	67,041,509.50
收到其他与经营活动有关的现金	17,649,557.55	7,304,601.06
经营活动现金流入小计	558,001,305.95	956,711,747.56
购买商品、接受劳务支付的现金	476,347,847.07	776,512,782.40
支付给职工以及为职工支付的现金	54,135,548.74	33,038,456.18
支付的各项税费	8,074,121.15	9,872,269.16
支付其他与经营活动有关的现金	59,922,516.26	16,544,272.90
经营活动现金流出小计	598,480,033.22	835,967,780.64
经营活动产生的现金流量净额	-40,478,727.27	120,743,966.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	160,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	324,675.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	160,324,675.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	243,734,999.98	1,000,000.00
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	243,734,999.98	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-83,410,324.66	-1,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,057,712.21	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,278,412.31	308,723.09
筹资活动现金流出小计	22,336,124.52	308,723.09
筹资活动产生的现金流量净额	7,663,875.48	-308,723.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,115,099.36	7,598,921.29
五、现金及现金等价物净增加额	-107,110,077.09	127,034,165.12
加：期初现金及现金等价物余额	370,792,492.35	141,817,317.53
六、期末现金及现金等价物余额	263,682,415.26	268,851,482.65

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	268,126,820.00			99,673,345.48	151,178,129.00	5,711,038.90	-31,620,186.13		76,151,859.8		538,091,808.32		1,095,889,963.75	281,860.10	1,096,171,823.85
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	268,126,820.00			99,673,345.48	151,178,129.00	5,711,038.90	-31,620,186.13		76,151,859.8		538,091,808.32		1,095,889,963.75	281,860.10	1,096,171,823.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	142.00			-40,310.78	2,276.11	5,711,038.90	7,171,775.68				13,439.02		26,283.93	-1,649.38	24,636.85
（一）综合							7,171,775.68				33,4		40,6	-	39,0

收益总额						1,775.68				96,768.83		68,544.51	1,647,079.38	21,465.13
(二) 所有者投入和减少资本				390,752.50								390,752.50		390,752.50
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				390,752.50								390,752.50		390,752.50
4. 其他														
(三) 利润分配										-20,057,712.21		-20,057,712.21		-20,057,712.21
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										-20,057,712.21		-20,057,712.21		-20,057,712.21
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	142,000			-40,310.78	-388,476.39							-428,645.17		-428,645.17
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	142,000			-40,310.78	-388,476.39							-428,645.17		-428,645.17

				10.78	476.39							645.17		645.17
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他						-	5,711.038.90					5,711.038.90		5,711.038.90
四、本期期末余额	268,126,962.00			99,633.034.70	151,180,405.11		24,448.410.45		76,151.085.98		551,530,864.94	1,122,173,942.28	-1,365,219.28	1,120,808,723.00

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	268,174,890.00			99,673.345.48	149,717,358.08	6,001,229.93	-21.066.645.42		69,752.047.68		470,024,043.91	1,030,273,809.80	2,922,648.43	1,033,196,645.823	
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	268,174,890.00			99,673.345.48	149,717,358.08	6,001,229.93	-21.066.645.42		69,752.047.68		470,024,043.91	1,030,273,809.80	2,922,648.43	1,033,196,645.823	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,471.00			-4,486.85	407,179.18		9,584.424.87				40,833.480.15	50,822,068.35	-691,358.81	50,130,709.54	
(一) 综合							9,584.424.87				40,833.480.15	50,422,068.35	-	49,730,709.54	

收益总额						4,424.87				33,480.15		17,905.02	691,358.81	26,546.21
(二) 所有者投入和减少资本				390,752.50								390,752.50		390,752.50
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				390,752.50								390,752.50		390,752.50
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	1,471.00		-4,486.85	16,426.68								13,410.83		13,410.83
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	1,471.00		-4,486.85	16,426.68								13,410.83		13,410.83
(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	268,176,361.00		99,668,858.63	150,124,537.26	6,001,229.93	-11,482,220.55		69,752,047.68		510,857,524.06		1,081,095,878.15	2,231,289.62	1,083,327,167.77

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	268,126,820.00			99,633,611.96	151,178,129.00	5,711,038.90			76,151,085.98	497,277,962.97		1,086,656,571.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	268,126,820.00			99,633,611.96	151,178,129.00	5,711,038.90			76,151,085.98	497,277,962.97		1,086,656,571.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	142,000			-577.26	2,276.11	-5,711,038.90				-190,329.80		5,522,549.95
（一）综合收益总额										19,867,382.41		19,867,382.41
（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												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										20,05		20,05
										7,712.		7,712.
										21		21
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										20,05		20,05
										7,712.		7,712.
										21		21
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	142.0			-	2,276.							1,840.
	0			577.2	11							85
6				6								
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	142.0			-	2,276.							1,840.
	0			577.2	11							85
				6								
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												5,711,
												038.9
												0
四、本期期末余额	268,1			99,63	151,1					76,15	497,0	1,092,
	26,96			3,034.	80,40					1,085.	87,63	179,1
	2.00			70	5.11					98	3.17	20.96

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度										
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有	

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年年末余额	268,174,890.00			99,673,345.48	149,717,358.08	6,001,229.93			69,752,047.68	439,686,618.25		1,021,003,029.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	268,174,890.00			99,673,345.48	149,717,358.08	6,001,229.93			69,752,047.68	439,686,618.25		1,021,003,029.56
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,471.00			-4,486.85	407,179.18					42,235,238.30		42,639,401.63
（一）综合收益总额										42,235,238.30		42,235,238.30
（二）所有者投入和减少资本					390,752.50							390,752.50
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					390,752.50							390,752.50
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	1,471.00			-4,486.85	16,426.68							13,410.83
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	1,471. 00			- 4,486. 85	16,42 6.68							13,41 0.83
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期末 余额	268,1 76,36 1.00			99,66 8,858. 63	150,1 24,53 7.26	6,001, 229.9 3			69,75 2,047. 68	481,9 21,85 6.55		1,063, 642,4 31.19

三、公司基本情况

公司注册地、组织形式和总部地址

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 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本 26,812.6962 万元，股份总数 26,812.6962 万股（每股面值 1 元），注册及总部地址：深圳市宝安区新安街道兴东社区 69 区洪浪北二路 30 号信义领御研发中心 1 栋 1701。

公司业务性质和主要经营活动

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。

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 14 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	注册地	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东朗科智能电气有限公司	全资子公司	广东东莞	100.00	100.00
浙江朗科智能电气有限公司	全资子公司	浙江海宁	100.00	100.00
东莞市朗科新能源科技有限公司	控股子公司	广东东莞	51.00	51.00
朗科智能电气(香港)有限公司	全资子公司	香港	100.00	100.00
朗科智能电气(越南)有限公司	全资子公司	越南	100.00	100.00
安徽朗科智能电气有限公司	全资子公司	安徽合肥	100.00	100.00
合肥朗科新能源有限公司	全资子公司	安徽合肥	100.00	100.00
合肥朗科智控有限公司	全资子公司	安徽合肥	100.00	100.00
合肥朗科信息技术有限公司	全资子公司	安徽合肥	100.00	100.00
合肥朗科智能科技有限公司	全资子公司	安徽合肥	100.00	100.00
合肥市朗鹏信息技术有限公司	全资子公司	安徽合肥	100.00	100.00
合肥市百梁企业管理合伙企业(有限合伙)	控股子公司	安徽合肥	99.90	99.90
朗科智能电气实业(越南)有限公司	全资子公司	越南	100.00	100.00
东莞市智清科技有限公司	全资子公司	广东东莞	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1、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：

报告期内不存在重要会计政策及会计估计变更

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

营业周期是指企业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。

1. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，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。

1. 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。

1. . 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。

1. . 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

- 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。

- 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：

- - 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。
 - 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。
 - 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。

1. 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：

- - 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；
 - 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；
 - 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 - 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

1. 外币业务

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。

1. . 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. . 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- - 以摊余成本计量的金融资产。
 - 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
 - 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

- 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

- 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

- 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1.) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
2.) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

1. . 金融负债的分类、确认和计量

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1.) 能够消除或显著减少会计错配。
2.) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

- 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1.) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
2.) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
3.) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

1. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1.) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
2.) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

1. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- - 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
 - 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
 - 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：
 1.) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
 2.) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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.) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
 2.) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。
- 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：
 1.) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
 2.) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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。

1. . 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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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。

1. . 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- - 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
 - 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
 - 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

- 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1.) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
2.) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
3.) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
4.) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
5.) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

- 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1.) 发行方或债务人发生重大财务困难；
 2.) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 3.) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 4.) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 5.) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 6.) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

- 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

- 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

1. 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

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及债务人的信用风险确定组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
性质组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提预期信用损失

风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
------	---------------------	---

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十）。

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
性质组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方的款项以及经税务局认定的出口销售业务增值税退税款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提预期信用损失
风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

15、存货

•

1.

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。

-

- 1.

1. . 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。

-

- 1.

1. . 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。

-

- 1.

1. . 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

-

1.

1. . 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 低值易耗品采用一次转销法；
- 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6.金融工具减值。

17、合同成本

1. . 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

1. . 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

1. . 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

1. . 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

1. . 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、(六)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。

1. 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。

1. 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。

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。

1. 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。

1. 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

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

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

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

1. 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。

1. . 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。

1. . 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。

1. . 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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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、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。

• 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	480/488/600	相关法律法规规定使用年限
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。

- 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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

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：

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

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。

1. . 摊销年限

项目	摊销年限	备注
装修费	5	预计使用年限

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

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

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 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

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

1. 收入确认的具体方法

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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。

1. 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。

1. 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,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

1. 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：

（1）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。

1. 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

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

1. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

1. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期小于（包含）1 年

本公司对除上述以外的短期租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注四、（三十）租赁负债。

1. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

1. 售后回租

(1) 本公司为卖方兼承租人的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司为买方兼出租人的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

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	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广东朗科智能电气有限公司	25%
浙江朗科智能电气有限公司	25%
东莞市朗科新能源科技有限公司	25%
朗科智能电气（香港）有限公司	16.5%
朗科智能电气（越南）有限公司	20%
安徽朗科智能电气有限公司	25%
合肥朗科新能源有限公司	25%
合肥朗科智控有限公司	20%
合肥朗科信息技术有限公司	20%
合肥朗科智能科技有限公司	20%
合肥市朗鹏信息技术有限公司	20%
合肥市百梁企业管理合伙企业(有限合伙)	20%
朗科智能电气实业（越南）有限公司	20%
东莞市智清科技有限公司	25%

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: GR202144206067, 该证书发证日期为 2021 年 12 月 23 日, 有效期为三年), 本公司被认定为高新技术企业。本公司 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受 15% 的企业所得税优惠税率。

《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号) 第一条, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

结合以上两条优惠政策, 本公司下属子公司合肥朗科智控有限公司、合肥朗科信息技术有限公司、合肥朗科智能科技有限公司、合肥市朗鹏信息技术有限公司、合肥市百梁企业管理合伙企业(有限合伙)企业所得税率为 20%。

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	127,986.04	47,141.09
银行存款	301,187,660.22	452,533,607.25
其他货币资金	37,115,262.96	22,466,626.13
合计	338,430,909.22	475,047,374.47

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	175,131,972.60	150,481,118.50
其中:		

其中：		
合计	175,131,972.60	150,481,118.50

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	55,334,911.83	56,513,324.66
合计	55,334,911.83	56,513,324.66

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 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	10,076,180.21	2.87%	10,076,180.21	100.00%	0.00	10,076,180.21	2.76%	10,076,180.21	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	340,543,617.37	97.13%	17,052,093.64	5.01%	323,491,523.73	355,245,002.99	97.24%	18,003,868.97	5.07%	337,241,134.02
其中：										
合计	350,619,797.58	100.00%	27,128,273.85	7.74%	323,491,523.73	365,321,183.20	100.00%	28,080,049.18	7.69%	337,241,134.02

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽大汉机器人集团有限公司	7,867,066.41	7,867,066.41	100.00%	已起诉，收回可能性很小
浙江速腾工贸有限公司	1,891,292.80	1,891,292.80	100.00%	已起诉，收回可能性很小
深圳北森科技有限公司	317,821.00	317,821.00	100.00%	已起诉，收回可能性很小
合计	10,076,180.21	10,076,180.21		

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）	349,776,461.46
1至2年	272,316.71
2至3年	96,702.21
3年以上	474,317.20
3至4年	33,361.00
4至5年	123,135.20
5年以上	317,821.00
合计	350,619,797.58

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,076,180.21		0.00			10,076,180.21
按组合计提坏账准备的应收账款	18,003,868.97	639,468.75	1,591,244.08			17,052,093.64
合计	28,080,049.18	639,468.75	1,591,244.08			27,128,273.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
TTI	175,881,800.32	50.16%	8,794,090.02
宁波富佳实业股份有限公司	18,185,974.97	5.19%	909,298.75
杭州松下厨房电器有限公司	14,984,351.71	4.27%	749,217.59
苏州市春菊电器有限公司	11,280,502.78	3.22%	564,025.14
凯尚（苏州）电器有限公司	10,032,937.73	2.86%	501,646.89
合计	230,365,567.51	65.70%	

(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

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,417,187.90	4,067,117.37
合计	3,417,187.90	4,067,117.37

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

其他说明：

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	5,378,291.78	87.65%	1,074,172.53	94.72%
1至2年	758,150.64	12.35%	59,839.25	5.28%

合计	6,136,442.42		1,134,011.78	
----	--------------	--	--------------	--

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	预付账款期末余额
明基逐鹿软件（苏州）有限公司	2,560,000.00
深圳市雨阳电子技术开发有限公司	979,867.40
东莞市优而金实业有限公司	820,000.00
东莞市展荣电子设备有限公司	600,000.00
东莞振远塑胶模具有限公司	492,250.00
合计	5,452,117.40

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,217,702.47	12,194,113.73
合计	16,217,702.47	12,194,113.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	10,111,373.23	6,397,770.91
押金保证金	6,786,494.29	6,775,828.24
其他	2,067,622.59	1,598,643.26
合计	18,965,490.11	14,772,242.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,578,128.68			2,578,128.68
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	169,658.96			169,658.96
2023 年 6 月 30 日余额	2,747,787.64			2,747,787.64

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)	12,148,531.43
1 至 2 年	960,700.20
2 至 3 年	4,016,553.52
3 年以上	1,839,704.96
3 至 4 年	803,708.72
5 年以上	1,035,996.24

合计	18,965,490.11
----	---------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
深圳市宝安区税务局	出口退税	10,111,373.23	1年以内	53.31%	0.00
东莞市六骏实业有限公司	押金保证金	1,870,000.00	2-3年	9.86%	561,000.00
东风铝材责任有限公司	押金保证金	1,404,930.18	2-3年/3-4年	7.41%	561,962.07
东莞市竣恒实业投资有限公司	押金保证金	1,340,500.00	2-3年/5年以上	7.07%	1,060,500.00
深圳市稻兴物业顾问管理有限公司	押金保证金	607,770.70	2-3年	3.20%	182,331.21
合计		15,334,574.11		80.86%	2,365,793.28

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

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

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	219,519,886.75	43,738,830.29	175,781,056.46	231,344,188.06	47,778,568.68	183,565,619.38
在产品	13,620,484.60	531,344.72	13,089,139.88	18,748,971.97	553,853.68	18,195,118.29
库存商品	72,071,680.43	3,302,870.31	68,768,810.12	101,165,557.27	5,266,170.01	95,899,387.26
发出商品	58,664,317.98	1,820,509.06	56,843,808.92	58,629,651.54	1,820,509.06	56,809,142.48
合计	363,876,369.76	49,393,554.38	314,482,815.38	409,888,368.84	55,419,101.43	354,469,267.41

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	47,778,568.68	10,325,357.97		14,365,096.36		43,738,830.29
在产品	553,853.68	42,509.92		65,018.88		531,344.72
库存商品	5,266,170.01	473,956.15		2,437,255.85		3,302,870.31
发出商品	1,820,509.06					1,820,509.06
合计	55,419,101.43	10,841,824.04		16,867,371.09		49,393,554.38

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	24,683,167.39	7,394,473.91
增值税留抵扣额	10,112,115.17	7,909,123.82
预缴所得税	2,229,392.70	3,675,233.14
银行大额存单	91,150,563.16	10,713,611.11
合计	128,175,238.42	29,692,441.98

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

(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

其他说明

17、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市星之光半导体照明技术服务有限公司	150,000.00	150,000.00
广东朗固科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京航天嘉诚精密科技发展有限公司	56,974,800.00	56,974,800.00
深圳市朗沃时代能源科技有限公司	4,000,000.00	
合计	66,124,800.00	62,124,800.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,576,462.75			7,576,462.75
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,576,462.75			7,576,462.75
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	59,980.33			59,980.33
2.本期增加金额	179,941.01			179,941.01
(1) 计提或摊销	179,941.01			179,941.01
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	239,921.34			239,921.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,336,541.41			7,336,541.41
2. 期初账面价值	7,516,482.42			7,516,482.42

(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

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	185,650,083.60	190,751,625.00
合计	185,650,083.60	190,751,625.00

(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	127,547,835.20	159,486,492.38	4,822,682.74	36,980,814.23	14,164,910.91	343,002,735.46
2. 本期增		858,276.86	448,592.98	9,352,912.04	8,883,596.58	19,543,378.46

加金额						
(1) 购置		858,276.86	448,592.98	9,352,912.04	8,883,596.58	19,543,378.46
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	8,880,233.75	13,125,465.48	410,878.87	2,724,826.61		25,141,404.71
(1) 处置或报废	8,880,233.75	13,125,465.48	410,878.87	2,724,826.61		25,141,404.71
4.期末余额	118,667,601.45	147,219,303.76	4,860,396.85	43,608,899.66	23,048,507.49	337,404,709.20
二、累计折旧						
1.期初余额	40,839,728.03	74,997,945.52	2,561,735.77	23,599,782.08	10,251,919.06	152,251,110.46
2.本期增加金额	3,461,174.31		672,354.77	7,126,622.84	1,210,519.05	12,470,670.97
(1) 计提	3,461,174.31		672,354.77	7,126,622.84	1,210,519.05	12,470,670.97
3.本期减少金额	1,893,467.44	8,615,004.27	265,171.77	2,193,512.35		12,967,155.83
(1) 处置或报废	1,893,467.44	8,615,004.27	265,171.77	2,193,512.35		12,967,155.83
4.期末余额	42,407,434.90	66,382,941.25	2,968,918.77	28,532,892.57	11,462,438.11	151,754,625.60
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	76,260,166.55	80,836,362.51	1,891,478.08	15,076,007.08	11,586,069.38	185,650,083.60

2.期初账面价值	86,708,107.17	84,488,546.86	2,260,946.97	13,381,032.15	3,912,991.85	190,751,625.00
----------	---------------	---------------	--------------	---------------	--------------	----------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	142,671,427.87	101,926,001.91
合计	142,671,427.87	101,926,001.91

(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
越南实业工业园建设项目——电机及控制系统项目	12,400,630.20		12,400,630.20	4,871,639.61		4,871,639.61
安徽朗鹏研发大楼	14,701,921.25		14,701,921.25	5,648,022.15		5,648,022.15
合肥产业基地建设项目	80,127,514.17		80,127,514.17	64,303,207.71		64,303,207.71
惯性导航技术研发中心建设项目	35,441,362.25		35,441,362.25	27,103,132.44		27,103,132.44

合计	142,671,427.87		142,671,427.87	101,926,001.91		101,926,001.91
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
越南实业工业园建设项目——电机及控制系统项目	120,000,000.00	4,871,639.61	7,528,990.59			12,400,630.20	10.33%	10.33%				募股资金
安徽朗鹏研发大楼	300,000,000.00	5,648,022.15	9,053,899.10			14,701,921.25	4.90%	4.90%				其他
合肥产业基地建设项目	120,000,000.00	64,303,207.71	15,824,306.46			80,127,514.17	66.77%	66.77%	7,280,152.62	7,280,152.62	6.07%	募股资金
惯性导航技术研发中心建设项目	50,000,000.00	27,103,132.44	8,338,229.81			35,441,362.25	70.88%	70.88%	1,516,698.44	1,516,698.44	3.03%	募股资金
合计	590,000,000.00	101,926,001.91	40,745,425.96			142,671,427.87			8,796,851.06	8,796,851.06	9.10%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用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

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	86,982,798.32	51,461.89	87,034,260.21
2.本期增加金额	804,879.66	-	804,879.66
	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
	-	-	-
4.期末余额	87,787,677.98	51,461.89	87,839,139.87
二、累计折旧			
1.期初余额	26,662,321.64	37,949.04	26,700,270.68
2.本期增加金额	14,854,838.10	9,487.20	14,864,325.30
(1) 计提	14,854,838.10	9,487.20	14,864,325.30
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	41,517,159.74	47,436.24	41,564,595.98
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	46,270,518.24	4,025.65	46,274,543.89
2.期初账面价值	60,320,476.68	13,512.85	60,333,989.53

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权使用费及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	105,832,470.01			8,775,030.30	114,607,500.31
2.本期增加金额				163,496.46	163,496.46
(1) 购置				163,496.46	163,496.46
(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	105,832,470.01			8,938,526.76	114,770,996.77
二、累计摊销					
1.期初余额	8,427,964.59			6,293,354.72	14,721,319.31
2.本期增加金额	1,241,548.92			671,166.60	1,912,715.52
(1) 计提	1,241,548.92			671,166.60	1,912,715.52
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,669,513.51			6,964,521.32	16,634,034.83
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	96,162,956.50	-	-	1,974,005.44	98,136,961.94
2.期初账面价值	97,404,505.42	-	-	2,481,675.58	99,886,181.00

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

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

合计						
----	--	--	--	--	--	--

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

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
房屋装修	16,412,575.66	39,200.00	2,989,970.35		13,461,805.31
合计	16,412,575.66	39,200.00	2,989,970.35		13,461,805.31

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	72,083,203.96	14,365,214.16	86,077,279.29	17,281,824.46
内部交易未实现利润			2,072,032.58	414,406.52
政府补助	4,454,602.00	1,113,650.50	4,763,452.29	1,159,978.04
股份支付			4,738,837.97	710,825.70
使用权资产	5,053,949.28	1,263,487.33	4,367,409.31	1,027,322.55
合计	81,591,755.24	16,742,351.99	102,019,011.44	20,594,357.27

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

（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		16,742,351.99		20,594,357.27

（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

(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
2023 年			
2024 年			
2025 年	6,375,652.22	6,375,652.22	
2026 年	24,214,111.77	24,214,111.77	
2027 年	52,791,599.44	53,361,428.92	
2028 年	7,373,945.90		
合计	90,755,309.33	83,951,192.91	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置资产款	85,820,441.78		85,820,441.78	80,164,045.35		80,164,045.35
合计	85,820,441.78		85,820,441.78	80,164,045.35		80,164,045.35

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,843,335.86	55,191,862.05
合计	70,843,335.86	55,191,862.05

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	342,837,114.15	361,582,894.82
工程设备款		47,125,618.13
其他	5,886.78	321,184.53
合计	342,843,000.93	409,029,697.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,109,088.28	18,253,896.67
合计	17,109,088.28	18,253,896.67

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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	38,748,746.58	122,481,715.19	141,323,229.99	19,907,231.78
二、离职后福利-设定提存计划	116,424.27	9,551,729.31	9,550,208.05	117,945.53
合计	38,865,170.85	132,033,444.50	150,873,438.04	20,025,177.31

(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	37,748,446.27	111,321,627.78	129,318,940.66	19,751,133.39
2、职工福利费		5,998,909.47	5,989,736.04	9,173.43
3、社会保险费	623,469.15	2,605,986.88	3,143,138.07	86,317.96
其中：医疗保险费	612,425.40	2,002,149.49	2,539,474.12	75,100.77
工伤保险费	5,781.07	254,205.90	253,978.91	6,008.06
生育保险费	5,262.68	349,631.49	349,685.04	5,209.13
4、住房公积金	57,003.00	2,555,191.06	2,551,587.06	60,607.00
5、工会经费和职工教育经费	319,828.16	0.00	319,828.16	0.00
合计	38,748,746.58	122,481,715.19	141,323,229.99	19,907,231.78

(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	112,409.64	9,216,390.59	9,215,026.97	113,773.26

2、失业保险费	4,014.63	335,338.72	335,181.08	4,172.27
合计	116,424.27	9,551,729.31	9,550,208.05	117,945.53

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	2,907,537.48	12,676,437.81
企业所得税	6,518,956.38	15,290,513.70
个人所得税	297,631.37	88,806.58
城市维护建设税	150,064.94	871,388.42
房产税	603,618.73	455,028.06
土地使用税	178,071.09	259,849.22
教育费附加	90,038.98	795,487.11
其它	217,492.15	172,088.33
合计	10,963,411.12	30,609,599.23

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	5,538,601.87	12,605,469.28
合计	5,538,601.87	12,605,469.28

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,103,746.69	4,036,830.38
其他	4,434,855.18	2,857,600.00
限制性股票的回购义务	0.00	5,711,038.90
合计	5,538,601.87	12,605,469.28

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	14,339,669.33	17,795,134.88
一年内到期的利息	1,328,187.73	2,087,772.14
合计	15,667,857.06	19,882,907.02

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税		343,500.14
未终止确认的承兑票据	56,144,761.28	44,470,206.67
合计	56,144,761.28	44,813,706.81

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	318,634,789.49	308,506,714.83
合计	318,634,789.49	308,506,714.83

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
朗科转债	100.00	2021年02月09日	6年	380,000,000.00	308,506,714.83		1,518,717.66	10,889,609.58	2,278,412.31	1,840.27	318,634,789.49
合计	--	--	--	380,000,000.00	308,506,714.83		1,518,717.66	10,889,609.58	2,278,412.31	1,840.27	318,634,789.49

(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

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	12,649,197.69	20,549,042.33
1-2年	13,211,622.26	17,561,149.52
2-3年	13,778,472.80	14,311,360.53
3-4年	10,050,919.43	12,835,680.00
4-5年	3,849,300.82	5,284,620.00
5年以上		
未确认融资费用	-4,195,530.11	-5,851,322.28
一年内到期的租赁负债	-14,339,669.33	-17,795,134.88
合计	35,004,313.56	46,895,395.22

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,763,452.29	0.00	308,850.29	4,454,602.00	
合计	4,763,452.29		308,850.29	4,454,602.00	

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	308,850.29			308,850.29			0.00	与资产相关
朗科智能安徽总部中心及智能制造基地在建项目基础设施配套补贴	4,454,602.00						4,454,602.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	268,126,820.00				142.00	142.00	268,126,962.00
------	----------------	--	--	--	--------	--------	----------------

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

公司其他权益工具为 2021 年 2 月 9 日发行总额为 38,000 万元，债券期限为 6 年的可转换公司债券，每年付息一次，到期归还本金和最后一年的利息。本报告期债转股减少 2,000.00 元。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
朗科转债	3,797,174.00	99,633,611.96			20	577.26	3,797,154	99,633,034.70
合计	3,797,174.00	99,633,611.96			20	577.26	3,797,154	99,633,034.70

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	146,439,291.03	2,272.44		146,441,563.47
其他资本公积	4,738,837.97	3.67		4,738,841.64
合计	151,178,129.00	2,276.11		151,180,405.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励	5,711,038.90		5,711,038.90	0.00
合计	5,711,038.90		5,711,038.90	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	31,620,186. 13	7,171,775.6 8				7,171,775.6 8		- 24,448,410. 45
金融 资产重分 类计入其 他综合收 益的金额	39,025,200. 00	0.00				0.00		- 39,025,200. 00
外币 财务报表 折算差额	7,405,013.8 7	7,171,775.6 8				7,171,775.6 8		14,576,789. 55
其他综合 收益合计	31,620,186. 13	7,171,775.6 8				7,171,775.6 8		- 24,448,410. 45

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,151,085.98			76,151,085.98
合计	76,151,085.98			76,151,085.98

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	538,091,808.32	470,024,043.91
调整后期初未分配利润	538,091,808.32	470,024,043.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,496,768.83	40,833,480.15
应付普通股股利	20,057,712.21	
期末未分配利润	551,530,864.94	510,857,524.06

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	634,164,585.08	501,322,355.74	941,415,222.85	801,599,629.88
其他业务	18,299,160.23	16,787,258.23	67,790,777.88	62,024,540.39
合计	652,463,745.31	518,109,613.97	1,009,206,000.73	863,624,170.27

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确

认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,463,722.12	1,309,313.07
教育费附加	987,116.30	653,573.48
房产税	609,999.28	552,192.12
土地使用税	213,141.23	125,685.28
车船使用税	1,289.76	1,289.76
印花税	322,745.88	432,464.86
地方教育费附加	298,485.47	435,611.86
合计	3,896,500.04	3,510,130.43

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	6,325,855.23	5,985,386.74
业务招待费	1,471,051.38	1,248,924.63
业务推广费	162,780.98	122,832.03
报关费	37,033.29	61,450.02
差旅费	203,153.37	120,634.72
其他	754,983.35	1,334,290.15
合计	8,954,857.60	8,873,518.29

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	23,231,996.86	21,052,524.47
中介机构费用	1,662,217.01	1,009,841.19
物业管理费用	3,527,168.75	1,257,700.36
办公费	2,401,751.96	2,256,692.81
维修费	2,140,853.10	1,389,396.37
折旧费及摊销	7,420,641.06	4,029,086.20
业务招待费	1,049,004.30	948,450.23
差旅费	422,374.08	376,610.38
股份支付	0.00	193,686.19
其他	4,003,023.85	4,765,670.43
合计	45,859,030.97	37,279,658.63

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	25,881,103.64	23,352,806.19
房租水电费	1,281,926.79	1,324,394.87
折旧费及摊销	1,387,607.94	1,310,295.75
打样费用	15,134.35	587.67
领用材料	17,188,269.53	12,227,762.12
其他	3,352,165.64	2,920,898.07
合计	49,106,207.89	41,136,744.67

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	3,450,678.61	9,239,821.71
减：利息收入	5,264,280.86	1,611,405.88
汇兑损益	-12,166,961.21	-16,404,781.87
手续费及其他	815,635.13	1,264,403.18
合计	-13,164,928.33	-7,511,962.86

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	554,446.25	1,025,933.63
其他	6,621.58	241,962.30
合计	561,067.83	1,267,895.93

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,350,700.84	3,541,232.88
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	324,675.32	
合计	1,675,376.16	3,541,232.88

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	284,849.31	
合计	284,849.31	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	888,153.31	1,831,384.11
合计	888,153.31	1,831,384.11

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,024,821.33	-24,381,538.99
合计	-10,024,821.33	-24,381,538.99

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-664,066.75	-149,047.66

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	63,491.00	29,643.40	

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
合计	165,537.94	127,874.36	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,071,898.34	3,815,988.79
递延所得税费用	1,542,883.65	347,026.48
合计	470,985.31	4,163,015.27

(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	32,320,974.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,848,146.21
子公司适用不同税率的影响	-608,111.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,105,709.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,330,470.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	1,511,799.77
研发费用加计扣除的影响	-4,056,088.13
所得税费用	470,985.31

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	52,300.00	1,071,434.03
银行利息收入	6,022,012.33	4,619,809.99
其他	10,481,962.22	7,375,662.86

合计	16,556,274.55	13,066,906.88
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	57,313,188.95	45,652,868.70
财务费用中的付现支出	270,666.66	752,861.50
捐赠、滞纳金及其他支出	41,946.30	
制造费用中的租金支出	2,426,686.21	1,488,888.00
合计	60,052,488.12	47,894,618.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款利息支付		308,723.09
可转债利息支付	2,278,412.31	
合计	2,278,412.31	308,723.09

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	31,849,989.45	40,142,421.34
加: 资产减值准备	9,136,668.02	22,550,154.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,470,670.97	1,431,449.93
使用权资产折旧	2,222,272.58	1,657,098.51
无形资产摊销	1,918,559.49	1,657,098.51
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	664,066.75	263,469.50
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-284,849.31	
财务费用(收益以“—”号填列)	-13,164,928.33	-7,511,962.86
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,675,376.16	-3,541,232.88
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	39,986,452.03	129,784,095.53
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	235,493,585.81	-223,156,811.39
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-376,488,144.06	202,777,167.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-67,871,032.76	166,052,948.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	301,315,646.26	382,688,122.64
减: 现金的期初余额	452,580,748.34	279,177,461.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-151,265,102.08	103,510,661.19

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	301,315,646.26	452,580,748.34
其中：库存现金	127,986.04	47,141.09
可随时用于支付的银行存款	301,187,660.22	452,533,607.25
三、期末现金及现金等价物余额	301,315,646.26	452,580,748.34

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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

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	13,583,350.78	7.2258	98,150,576.07
欧元	0.04	7.8871	0.32
港币	2,790,849.45	0.92198	2,573,107.38
越南盾	8,260,317,653.00	0.0003	2,582,156.19
应收账款			
其中：美元	39,962,723.99	7.2258	288,762,651.01
欧元			
港币	25,401,303.90	0.92198	23,419,494.17
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

公司主要境外经营实体包括朗科智能电气实业（越南）有限公司和朗科智能电气(越南)有限公司，主要经营场所在越南平阳省，记账本位币为越南盾，越南盾是境外子公司所在国使用的货币，故选择越南盾作为记账本位币。报告期内境外子公司的记账本位币未发生变化。

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

(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

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

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：

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

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

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

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东朗固科技有限公司	购买整机/材料	15,430,502.84		否	3,147,525.46

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽大汉机器人集团有限公司	产品		2,278,657.47
广东朗固科技有限公司	产品	2,276,437.88	1,364,110.92
广东朗固科技有限公司	出租房屋	999,070.62	916,380.06
广东朗固科技有限公司	电费	708,658.32	640,124.71

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东朗固科技有限公司	房屋	999,070.62	916,380.06

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------------	------------------------	-------	-------------	----------

		用（如适用）		用							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,471,762.55	2,248,964.59

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

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

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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	317,821.00	0.08%	317,821.00	100.00%	0.00	317,821.00	0.07%	317,821.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	389,531,470.22	99.92%	6,444,147.01	1.65%	383,087,323.21	440,795,157.94	99.93%	7,391,483.30	1.68%	433,403,674.64
其中：										
合计	389,849,291.22	100.00%	6,761,968.01	1.73%	383,087,323.21	441,112,978.94	100.00%	7,709,304.30	1.75%	433,403,674.64

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳北森科技有限公司	317,821.00	317,821.00	100.00%	已起诉，收回可能性很小
合计	317,821.00	317,821.00		

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）	389,252,311.81
1至2年	37,960.00
2至3年	96,702.21
3年以上	462,317.20
3至4年	33,361.00
4至5年	111,135.20
5年以上	317,821.00
合计	389,849,291.22

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	317,821.00					317,821.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,391,483.30		947,336.29			6,444,147.01
合计	7,709,304.30		947,336.29			6,761,968.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
TTI	35,501,248.60	9.11%	1,775,062.43
宁波富佳实业股份有限公司	15,889,499.13	4.08%	794,474.96
苏州市春菊电器有限公司	11,280,502.78	2.89%	564,025.14
凯尚（苏州）电器有限公司	10,032,937.73	2.57%	501,646.89

苏州普发科技有限公司	5,843,992.76	1.50%	292,199.64
合计	78,548,181.00	20.15%	

(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

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	375,345,707.82	295,771,056.95
合计	375,345,707.82	295,771,056.95

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	363,945,218.49	287,555,527.07
出口退税	10,111,373.23	6,397,770.91
押金保证金	655,257.70	655,257.70
其他	854,816.16	1,464,532.07
合计	375,566,665.58	296,073,087.75

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	302,030.80			302,030.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	81,073.04			81,073.04
2023 年 6 月 30 日余额	220,957.76			220,957.76

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）	374,911,407.88
2 至 3 年	607,770.70
3 年以上	47,487.00
3 至 4 年	22,000.00
5 年以上	25,487.00
合计	375,566,665.58

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

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

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	350,506,222.00		350,506,222.00	302,287,822.00		302,287,822.00
合计	350,506,222.00		350,506,222.00	302,287,822.00		302,287,822.00

(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	
东莞市朗科新能源科技有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
朗科智能电气(香港)有限公司	130,157,822.00	48,218,400.00				178,376,222.00	
安徽朗科智能电气有限公司	99,000,000.00					99,000,000.00	
东莞市智清科技有限公司	500,000.00					500,000.00	
合计	302,287,822.00	48,218,400.00				350,506,222.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(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	342,615,025.74	303,750,559.82	592,081,248.35	517,843,506.58
其他业务	133,648,162.33	116,041,281.51	198,820,047.78	182,016,926.94
合计	476,263,188.07	419,791,841.33	790,901,296.13	699,860,433.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,350,700.84	3,541,232.88
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	324,675.32	
合计	1,675,376.16	3,541,232.88

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-664,066.75	处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	52,300.00	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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,675,376.16	现金管理收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	384,150.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	-16,261.67	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	1,464,021.84	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.01%	0.1249	0.1249
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.88%	0.1195	0.1195

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