

证券代码：831322

证券简称：朗悦科技

主办券商：南京证券

longjoy 朗悦®

朗悦科技

NEEQ : 831322

北京朗悦科技股份有限公司

Beijing Longjoy Technology Co., LTD.

年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、朗悦科技	指	北京朗悦科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
股东大会	指	北京朗悦科技股份有限公司股东大会
股东会	指	北京朗悦科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京朗悦科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京朗悦科技股份有限公司监事会
报告期、本期	指	2019 年度
元（万元）	指	人民币元（万元）
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
审计机构	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《北京朗悦科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李宏伟、主管会计工作负责人李翠玲及会计机构负责人（会计主管人员）李翠玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理风险	公司积极健全公司治理结构，按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规要求，制定了《公司章程》等相关制度，并对前述情形进行了规范。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。
2、市场竞争加剧的风险	教育信息化产品、智慧教育产品的需求虽有所增长，但市场趋于饱和，供应企业众多，且仍不断有新的竞争者进入，整体产品价格水平下降。公司自主研发的产品目前销售规模较小，如果公司市场拓展不力，不能保持技术、生产水平的先进性和优质的客户服务等，公司将面临不利的市场竞争局面。
3、核心技术人员流失的风险	互联网信息技术行业是人才密集型行业，随着企业、地区间人才竞争的日趋激烈，人才流动日益频繁，一旦公司的核心技术人员流向竞争对手，将会对公司的研发实力以及经营活动带来较大不利影响。自主研发高科技产品需要公司核心技术人员的稳定，如果核心技术人员流失，会对公司发展带来风险。
4、新产品推广的风险	公司不断推出针对教育应用的新产品，包括以硬件、软件、云

	平台为核心的智慧教育云平台系统，以提升公司整体竞争力。客户对于新产品的推广仍处于了解、接受过程，存在一定的市场风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京朗悦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Longjoy Technology Co., LTD
证券简称	朗悦科技
证券代码	831322
法定代表人	李宏伟
办公地址	北京市海淀区知春路 128 号 11 层 1191 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李翠玲
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	010-62638866
传真	010-62525966
电子邮箱	bjlongjoy@sina.com
公司网址	www.longjoy.net
联系地址及邮政编码	北京市海淀区知春路 128 号 11 层 1191 室 邮政编码：100086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 6 月 6 日
挂牌时间	2014 年 11 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	多媒体设备的研发、生产、销售、代理和相关技术服务，针对教学、会议和信息发布等领域提供交互式数字媒体系统整体解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,850,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李宏伟
实际控制人及其一致行动人	李宏伟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108789967322G	否
注册地址	北京市海淀区知春路 128 号 11 层 1191 室	否
注册资本	21,850,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	中国南京市建邺区江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张晓敏 李红芳
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	53,386,171.10	44,815,307.53	19.12%
毛利率%	19.09%	22.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,773,117.54	-855,348.76	-341.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,866,846.18	-858,371.50	-350.49%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-11.63%	-2.46%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-11.92%	-2.47%	-
基本每股收益	-0.17	-0.04	-325.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,204,482.69	41,001,568.02	-4.38%
负债总计	8,585,116.26	6,678,300.87	28.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,619,366.43	34,323,267.15	-10.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.57	-10.83%
资产负债率%(母公司)	20.70%	15.37%	-
资产负债率%(合并)	21.90%	16.29%	-
流动比率	4.21	5.69	-
利息保障倍数	-18.63	-2.04	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	344,490.85	-889,709.10	138.72%
应收账款周转率	3.32	2.87	-
存货周转率	2.27	2.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.38%	-10.23%	-
营业收入增长率%	19.12%	1.74%	-
净利润增长率%	-341.12%	-515.00%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	21,850,000	21,850,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	56,580.80
计入当期损益的政府补助，但与企业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	53,892.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-203.82
非经常性损益合计	110,268.99
所得税影响数	16,540.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	93,728.64

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	13,824,854.10	-		
应收票据	-	-		
应收账款	-	13,824,854.10		
应付票据及应付账款	1,002,858.99	-		
应付票据	-	-		
应付账款	-	1,002,858.99		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司致力于以基于大数据、云计算和移动互联网技术为核心的教育信息化产品，构建互联网智慧教育云平台，为教育信息化提供产品和技术服务支持。同时，公司还提供多媒体设备的研发、生产、销售、代理和相关技术服务，并针对教学、会议和信息发布等领域提供交互式数字媒体系统整体解决方案。

公司的主要业务可分为以下四部分：（1）多媒体产品；（2）教育信息化产品业务；（3）数字媒体交互系统集成；（4）技术服务业务。多媒体产品是指公司代理多媒体产品的销售，主要有知名品牌的投影机、数字实物展示台、数字信号处理器等以教育应用为主的多媒体产品。教育信息化产品是指公司自主研发生产的主要应用于教育信息化领域的产品，包括交互式电子白板、数字实物展示台、数字影像拍摄仪、交互式大屏触控一体机、交互式教学一体机，以基于大数据、云计算和移动互联网技术为核心的教育信息化产品，构建互联网智慧教育云平台；以硬件、软件和交互云平台为核心构建学生、家长、学校、家庭四位一体的教学生态平台。数字媒体交互系统集成业务是指为客户提供多媒体系统整体解决方案，交付设备软硬件、安装、调试，并提供后续的培训等服务，包括交互式多媒体教学系统、多媒体会议系统、多媒体信息发布系统等。技术服务主要是专题技术调查、专业知识咨询、教学软件、交互软件、教学云平台软件开发外包等服务。

公司主要采用两种销售模式，一种是面向代理商或集成商销售多媒体设备，一种是直接面对最终客户销售多媒体设备或多媒体系统。公司采取订单式生产的模式，以销定产。公司原材料采购主要包括液晶屏、印刷电路板、集成电路、LED 灯管等电子元器件，铝框、铝蜂窝板、塑胶转角等结构件。公司分销产品采购采取代理模式，根据供应商产品的知名度、质量、价格及其他协商情况选择合作供应商，和供应商签订代理合同，成为特定品牌产品的中国总代理或区域总代理供应商提供知名品牌且质量可靠的产品，公司提供销售渠道及服务，供应商产品定价的依据为产品成本加合理利润以及品牌的市场定位，并考虑市场的接受程度。公司高度重视技术研发和创新，重视自主知识产权体系的建立，大力投入技术研发并已取得初步成果。公司高度重视人才的培养和激励，正逐步建立完善的人才引进和激励体系，并积极引进高级人才。

随着文化创意与城市公共空间升级对影像解决方案的需求已经从简单产品提高到方案解决层面，方案解决市场持续增长，报告期内，公司和麦克赛尔数字映像（中国）有限公司合作，积极拓展文化创意产业，成为麦克赛尔数字映像（中国）有限公司多媒体高端影像系统集成产品代理。由于教育信息化行业参与者众多，产品竞争激烈，盈利能力下滑，报告期内，公司教育信息化产品收入有所下降。

报告期内及截至披露日，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、报告期内，公司积极拓展文化创意产业，并与麦克赛尔数字映像（中国）有限公司合作，成为麦克赛尔数字映像（中国）有限公司多媒体高端影像系统集成产品代理，公司的多媒体产品收入有所提升。公司继续推进教育信息化产品的研发，推进以基于大数据、云计算和移动互联网技术为核心互联网智慧教育云平台开发与建设，完善公司在教育信息化领域硬件、软件和平台方面的产品布局，完善公司在教育信息化领域的渠道布局和技术服务布局，虽在以上方面取得了进步，但受整体经济环境的影响，教育信息化产品仍没有取得良好的业绩。

2、报告期内，公司持续建立较为完善的市场营销体系，积极拓展营销网络，扩大营销规模，为公司业务的持续和稳步发展奠定良好的基础。

3、报告期内，公司实施有效的人力资源管理模式，加强人才梯队建设，引入高水平的软件技术人员及管理人才，量化营业人员管理，细化员工晋升体系建设，确保公司人才队伍的稳定。

4、报告期内，公司持续强化治理结构，梳理管理流程，使得各部门管理更加规范、高效。

5、报告期末，公司总资产为 39,204,482.69 元，较上年期末减少 4.38%；净资产为 30,619,366.43 元，较上年期末减少 10.79%。2019 年公司营业收入为 53,386,171.10 元，较上年同期增长了 19.12%；归属于挂牌公司股东的净利润为-3,773,117.54元，较上年同期下降了 341.12%，主要因为公司在全国范围内拓展市场和业务，费用支出金额较大。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,719,313.77	6.94%	2,692,961.28	6.57%	0.98%
应收票据	0	0%	0	0%	
应收账款	12,503,682.07	31.89%	13,824,854.10	33.72%	-9.56%
存货	19,831,489.84	50.58%	18,254,000.65	44.52%	8.64%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	341,695.51	0.87%	274,493.71	0.67%	24.48%
在建工程					
短期借款	5,000,000.00	12.75%	5,000,000.00	12.19%	0%
长期借款					
预付款项	853,550.18	2.18%	3,054,600.38	0.30%	-72.06%
其他应收款	233,574.52	0.60%	164,217.20	0.60%	42.24%
预收账款	1,635,417.00	4.17%	122,130.00	0.30%	1,239.00%
应付职工薪酬	610,606.91	1.56%	465,463.12	1.14%	31.18%
其他应付款	129,341.92	0.33%	11,646.78	0.03%	1,010.54%
应交税费	54,676.43	0.14%	76,201.98	0.19%	-28.25%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末应收账款账面净额较上年期末减少了 9.56%，一方面由于本年度加强内部销售团队管理，督促销售员加大回款力度；另一方面由于公司对客户群体进项筛选，选择一些付款能力较强的客户群体。

2、报告期末存货账面净额较上年期末增长 8.64%，主要由于 2019 年销售增长，加强了对新一年度销售的预期，储备了部分销量好的存货

3、报告期末固定资产账面余额增长了 24.48%，主要原因是报告期内为了增强销售力度，给销售部门提供快捷高效的办公环境，公司购置了新的运输工具，和办公设备。

4、报告期末预付款项账面余额下降了 72.06%，主要是因为争取了部分供应商的支持，给公司提供了一定的账期。

5、报告期内其他应收款账面余额增长了 42.24%，主要是因为增加了京东世纪贸易有限公司的保证金和投标保证金。

6、报告期内预收账款增长了 1239.00%，主要是因为公司加强内部销售管理，采取预收款的方式销售方式减少应收账款的坏账损失。

7、报告期内其他应付款增长了 1010.54%，主要是因为收取了部分下级代理商客户的保证金。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	53,386,171.10	-	44,815,307.53	-	19.12%
营业成本	43,193,750.37	80.91%	34,642,756.37	77.30%	24.68%
毛利率	19.09%	-	22.70%	-	-
销售费用	6,644,370.13	12.45%	3,350,540.86	7.48%	98.31%
管理费用	3,651,293.49	6.84%	4,731,680.48	10.56%	-22.83%
研发费用	1,730,393.12	3.24%	1,635,195.86	3.65%	5.82%
财务费用	299,993.63	0.56%	406,022.44	0.91%	-26.11%
信用减值损失	-1,908,369.50	-3.57%			-100%
资产减值损失	0	0.00%	-1,012,661.84	-2.26%	100%
其他收益	8,574.65	0.02%	31,049.10	0.07%	-72.38%
投资收益	-203.82	0.0004%	0.00	0.00%	100%
公允价值变动收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0%
资产处置收益	59,358.68	0.11%	-33,810.27	-0.08%	275.56%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-4,056,595.08	-7.60%	-1,007,247.34	-2.25%	-302.74%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	2,777.88	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
净利润	-3,773,117.54	-7.07%	-855,348.76	-1.91%	-341.12%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内营业收入较上年同期增长了 19.12%，主要原因是一方面公司加大了业务和产品宣传力度，举办全国各地巡展；一放面公司加强内部销售团队的管理。

2、营业成本

报告期内营业成本较上年增长了 24.68%，主要是原因是因为营业收入增长了 19.12%，部分产品毛利下降。

3、销售费用

报告期内销售费用较上年增长了 98.31%，主要原因是：（1）公司精简了管理人员，在公司总人数变化不大的情况下增加了销售人员，扩大了销售队伍；（2）公司吸纳了行业内的有销售经验的销售人员，职工薪酬也随之提高；（3）为进一步扩大销售规模，公司加强了业务宣传和业务推广；

4、管理费用

报告期内管理费用同比上年同期减少了 22.83%，主要原因系：公司调整内部管理体系，精简管理团队，集中精力加大了销售队伍。

5、信用减值损失

报告期内信用减值损失增长 100%，主要是因为本期会计科目变更引起的。

6、资产减值损失

报告期内资产减值损失较去年同期降低 100%，主要是会计科目变更引起的。

7、营业利润及净利润

报告期内公司营业利润较去年同期下降了 302.74%，净利润较去年同期下降了 341.12%，主要由于报告期内公司销售费用的大幅增长，同时公司在全国范围内拓展业务使得其他期间费用较上一年度也有所增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	53,386,171.10	44,815,307.53	19.12%
其他业务收入	0	0.00	
主营业务成本	43,193,750.37	34,642,756.37	24.68%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
多媒体设备分销	51,645,581.52	96.74%	39,630,774.10	88.43%	30.32%
数字媒体交互系统集成	164,441.78	0.31%	2,399,846.20	5.35%	-93.15%
技术服务业务	610,939.35	1.14%	1,442,555.59	3.22%	-57.65%
教育信息化产品业务	965,208.45	1.81%	1,342,131.64	3.00%	-28.08%
合计	53,386,171.10	100.00%	44,815,307.53	100.00%	19.12%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

公司主营业务分为多媒体设备分销、数字媒体交互系统集成、技术服务业务、教育信息化产品业务四大类，其中多媒体设备分销业务收入金额同比上涨 30.32%，数字媒体交互系统集成收入金额同比下降 93.15%，技术服务业务收入金额同比下降 57.65%，教育信息化产品业务收入金额同比下降 87.09%，全年主营业务收入同比下降 28.08%。报告期受整体行业及经济的影响，数字多媒体集成、技术服务业务及教育信息化产品收入金额下降明显。但公司积极调整业务发展策略，增强营销力度，使得多媒体设备分销业务比去年增长了 19.12%，整体来看，公司的营业收入与去年相比增长较大，公司的整体经营发

展较为稳定。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南京金普达电子科技有限公司	9,731,543.46	18.23%	否
2	上海宏视电子科技有限公司	4,527,849.63	8.48%	否
3	广西富松电子科技有限公司	1,535,328.00	2.88%	否
4	重庆山昆科技有限公司	1,515,681.59	2.84%	否
5	湖南中影连和科技有限公司	1,028,318.57	1.93%	否
合计		18,338,721.25	34.36%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	日立家电（中国）有限公司	15,645,372.12	32.59%	否
2	麦克赛尔数字映像（中国）有限公司	15,190,292.26	31.64%	否
3	深圳市云视科技有限公司	604,385.30	1.26%	否
4	佛山市汉邦智造科技有限公司	304,938.05	0.64%	否
5	厦门哲林软件科技有限公司	130,353.98	0.31%	否
合计		31,875,341.71	66.44%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	344,490.85	-889,709.10	138.72%
投资活动产生的现金流量净额	29,896.18	-253,905.16	111.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-348,904.43	-3,920,102.75	91.10%

现金流量分析：

1、公司报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 138.72%，主要原因系（1）报告期内，公司针对不同的客户采取不同的营销方式，如部分客户采用现款现销，部分客户给予账期。（2）受整体行业及经济环境的影响，公司积极合理的优化各项费用成本，减少了不必要的现金支出。

2、公司报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 111.77%，主要原因为报告期内公司购置固定资产支出较上年同期有所减少。

3、公司报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 91.10%，主要原因系报告期内向银行的短期借款比去年同期减少，支付利息等费用也相对减少。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共设立 2 家全资子公司。全资子公司朗悦科技(美国)有限公司（英文名：Longjoy Technology Inc），注册地：美国加利福尼亚州尔湾科普瑞特帕克 8 号楼 300 号，注册资本：120 万美元，主要经营范围为：以基于大数据、云计算和移动互联网技术的互联网智慧教育云平台的研发和运营；交互式电子白板、数字视频展示台、交互式触摸大屏等产品的销售和服务。二级子公司维维科技（美国）有限公司（英文名：VV Tech INC），注册地：美国加利福尼亚州尔湾科普瑞特帕克 8 号楼 300 号，注册资本：3 万美元，主要经营范围为：互联网销售；电子产品批发；电子产品零售；其他产品批发；其他产品零售；其他互联网服务；软件开发；信息技术咨询服务；计算机、软件及辅助设备批发；计算机、软件及辅助设备销售；工程和技术研究和试验发展；软件开发；技术进出口；货物进出口。

2019 年 7 月，公司与东方琉璃（北京）科技有限公司签订股权转让协议，约定将公司所持有的北京悦唐云教育科技有限公司 51.00% 的股权转让给东方琉璃（北京）科技有限公司，经双方协商以人民币 0 元转让给东方琉璃（北京）科技有限公司。转让上述股权后，对北京悦唐云教育科技有限公司的持股比例由 51.00% 变更为 0.00%。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐ 是 ☒ 否

（四） 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1、2019 年 1 月 18 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）；2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”。

2、本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司管理层及核心技术团队稳定，技术研发及市场开拓能力显著增强，在教育信息化领域有深厚的积累及快速的成长，所属行业未发生重大变化，报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

公司积极健全公司治理结构，按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规要求，制定了《公司章程》等相关制度，并对前述情形进行了规范。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。应对措施：为了规避公司经营管理、内部控制及治理可能的风险，公司将继续加强内控制度，完善公司内部组织架构及提高公司管理水平，组织管理人员加强对《公司法》及全国中小企业股份转让系统相关规则的学习，降低风险。

2、市场竞争加剧的风险

教育信息化产品、智慧教育产品的需求虽有所增长，但市场趋于饱和，供应企业众多，且仍不断有新的竞争者进入，整体产品价格水平下降。公司自主研发的产品目前销售规模较小，如果公司市场拓展不力，不能保持技术、生产水平的先进性和优质的客户服务等，公司将面临不利的市场竞争局面。应对措施：公司加大对自主研发教育信息化产品的投入，通过行业交流不断提升技术水平，保护核心知识产品，加强销售服务体系，建立高效的运营机制。

3、核心技术人员流失的风险

互联网信息技术行业是人才密集型行业，随着企业、地区间人才竞争的日趋激烈，人才流动日益频繁，一旦公司的核心技术 人员流向竞争对手，将会对公司的研发实力以及经营活动带来较大不利影响。自主研发高科技产品需要公司核心技术人员的稳定，如果核心技术 人员流失，会对公司发展带来风险。应对措施：公司大力引进高层次技术人才，做好人才储备；完善薪酬考核制度，对核心骨干人员实施多种激励方式，降低对单一人员的依赖程度；公司坚持“以人为本”的管理模式，营造和谐的工作环境；公司完善人才管理机制，将个人发展与公司发展紧密结合。

4、新产品推广的风险

公司不断推出针对教育应用的新产品，包括以硬件、软件、云平台为核心的智慧教育云平台系统，以提升公司整体竞争力。客户对于新产品的推广仍处于了解、接受过程；新产品是否适应市场需求也需要市场的检验，存在一定的市场风险。应对措施：公司核心技术人员及核心市场人员有丰富的行业经验，在产品开发之前充分进行市场调研，掌握市场对功能、外观、软件等各个细节的真正需求。生产过程中严格控制原材料及生产成本，使产品有良好的价格竞争力。提前布局销售渠道，通过系统的销售体系用最快的速度把新产品的销售全面铺开，从而降低销售风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

公司报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	15,000,000.00	5,000,000.00

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019年7月10日	2019年7月23日	东方琉璃（北京）科技有限公司	北京悦唐云教育科技有限公司51%的股权	现金	0	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

出售北京悦唐云教育科技有限公司51%的股权，对公司业务连续性、管理层稳定性没有影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014-9-19	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014-9-19	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免未来发生同业竞争的可能，公司原始股东出具了《避免同业竞争承诺书》。报告期内，原始股东严格履行承诺事项：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；（单指自然人股东）或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,050,000	36.84%	0	8,050,000	36.84%
	其中：控股股东、实际控制人	4,439,000	20.32%	0	4,439,000	20.32%
	董事、监事、高管	4,600,000	21.05%	0	4,600,000	21.05%
	核心员工	0	0.00%	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	13,800,000	63.16%	0	13,800,000	63.16%
	其中：控股股东、实际控制人	13,317,000	60.95%	0	13,317,000	60.95%
	董事、监事、高管	13,800,000	63.16%	0	13,800,000	63.16%
	核心员工					
总股本		21,850,000	-	0	21,850,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李宏伟	17,756,000	0	17,756,000	81.2632%	13,317,000	4,439,000
2	北京清源伟伦投资有限公司	0	1,052,000	1,052,000	4.8146%	0	1,052,000
3	安信证券股份有限公司	949,300	24,000	973,300	4.4545%	0	973,300
4	江海证券有限公司	715,000	21,000	736,000	3.3684%	0	736,000
5	曲延斌	460,000	0	460,000	2.1053%	0	460,000
6	李翠玲	368,000	0	368,000	1.6842%	276,000	92,000
7	李华东	276,000	0	276,000	1.2632%	207,000	69,000
8	南京证券股份有限公司	213,700	0	213,700	0.9780%	0	213,700

9	陈麒元	0	10,000	10,000	0.0458%	0	10,000
10	徐艳来	0	5,000	5,000	0.0229%	0	5,000
合计		20,738,000	1,112,000	21,850,000	100.00%	13,800,000	8,050,000
报告期内公司前十名股东不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司的控股股东李宏伟持有公司股份 17,756,000 股，占总股本的 81.26%。其通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人选任，为公司的实际控制人。

李宏伟，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年出生，高级工商管理硕士，1996 年 7 月至 1999 年 3 月年任职山东金乡化工有限公司，1999 年 4 月至 2006 年 5 月任北京鸿合世纪科技有限公司事业本部总经理、副总裁，2006 年 6 月至 2014 年 6 月任北京朗悦创新科技有限公司总经理，2014 年 7 月至今任北京朗悦科技股份有限公司董事长兼总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	工商银行北京海淀支行	保证贷款	5,000,000	2019年8月2日	2020年8月1日	4.35%
合计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

公司向工商银行北京海淀支行保证借款 5,000,000.00 元，贷款利率为 4.35%，贷款期限为 2019 年 8 月 2 日至 2020 年 8 月 1 日，合同编号为 2019 年海淀字 00421 号，由公司股东即法定代表人李宏伟及其配偶提供无限连带保证担保。

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李宏伟	董事长、总 经理	男	1975 年 2 月	硕士	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日	是
李翠玲	董事、财务 总监、董事 会秘书	女	1980 年 10 月	大专	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日	是
李华东	董事	男	1981 年 1 月	本科	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日	是
臧存智	董事、副总 经理	男	1972 年 10 月	本科	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日	是
王金虎	董事	男	1984 年 10 月	大专	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日	是
黄仕儒	监事会主席	男	1974 年 12 月	本科	2017 年 7 月 8 日	2019 年 9 月 8 日	是
衣铜	监事会主席	男	1964 年 2 月	专科	2019 年 9 月 9 日	2020 年 7 月 31 日	是
潘明光	监事	男	1978 年 11 月	本科	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日	是
刘彦娇	职工代表监 事	女	1987 年 4 月	本科	2017 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 7 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
李宏伟	董事长、总 经理	17,756,000	0	17,756,000	81.26%	0
李翠玲	董事、财务 总监、董事 会	368,000	0	368,000	1.68%	0

	秘书					
李华东	董事	276,000	0	276,000	1.26%	0
合计	-	18,400,000	0	18,400,000	84.20%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
黄仕儒	监事会主席	离任	无	离职
衣铜	无	新任	监事会主席	经股东大会选举为监事，经监事会选举为监事会主席。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

衣铜，男，1964年2月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，1994年7月到2015年3月任北京鸿合科技集团华北大区总经理，2015年4月到2017年12月任北京浩普诚华科技公司副总裁，2018年1月至今北京朗悦科技股份有限公司销售总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	8
生产人员	6	3
销售人员	21	26
技术人员	4	4
财务人员	4	4
员工总计	45	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	29	30

专科	14	13
专科以下	-	-
员工总计	45	45

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，保证了公司的正常经营与健康发展。截至报告期末，公司未出现违法现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权 和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，并进行公开、及时、准确、完整、公平披露，能够切实履行应尽的职责和义务

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、第二届董事会第八次会议审议通过了《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年年度报告》及摘要、《2018年度利润分配预案》、《关于续聘2019年度财务审计机构的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于召开2018年年度股东大会的议案》。 2、第二届董事会第九次会议审议通过了《关于转让北京悦唐云教育科技有限公司股权的议案》、《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》。 3、第二届董事会第十次会议审议通过了《2019年半年度报告》、《关于召开2019年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、第二届监事会第五次会议审议通过《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年年度报告》及其摘要。 2、第二届监事会第六次会议审议通过了《2019年半年度报告》、《关于变更公司监事的议案》。 3、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于选举衣铜先生为监事会主席的议案》。
股东大会	3	1、2018年年度股东大会决议审议通过了《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年年度报告》及摘要、《2018年度利润分配方案》、《关于续聘2019年度财务审计机构的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。 2、2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让北京悦唐云教育科技有限公司股权》议

		案。
--	--	----

		3、2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司监事的议案》。
--	--	--------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1.股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2.董事会：报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3.监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，不存存依赖性，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况：公司业务结构完整、拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，核算和决策，承担责任与风险。

2、人员独立情况：公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立情况：公司拥有独立的生产经营场所，完整的生产、研发、销售系统及配套设施；公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。

4、机构独立情况：公司的办公机构和经营场所对外独立，不存在混合经营、办公的情况。公司所有机构均根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系，不存在资金或资产被控股股东或其他企业占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税和缴纳义务。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

公司严格按照国家相关法律法规制定会计核算的制度，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

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

3、风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 221012 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	张晓敏 李红芳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	50,000.00 元

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 221012 号

北京朗悦科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京朗悦科技股份有限公司（以下简称“朗悦科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了朗悦科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

朗悦科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括朗悦科技公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估朗悦科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算朗悦科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朗悦科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：张晓敏

中国注册会计师：李红芳

2020 年 4 月 22 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,719,313.77	2,692,961.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	12,503,682.07	13,824,854.10
应收款项融资			
预付款项	五、3	853,550.18	3,054,600.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	233,574.52	164,217.2
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	19,831,489.84	18,254,000.65
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			
流动资产合计		36,141,610.38	37,990,633.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	341,695.51	274,493.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	2,141,744.26	2,443,263.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	579,432.54	293,177.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,062,872.31	3,010,934.41
资产总计		39,204,482.69	41,001,568.02
流动负债：			
短期借款	五、9	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	1,155,074.00	1,002,858.99
预收款项	五、11	1,635,417.00	122,130.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	610,606.91	465,463.12
应交税费	五、13	54,676.43	76,201.98
其他应付款	五、14	129,341.92	11,646.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,585,116.26	6,678,300.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,585,116.26	6,678,300.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	21,850,000.00	21,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	942,999.05	942,999.05
减：库存股			
其他综合收益	五、17	188,289.21	119,072.39
专项储备			
盈余公积	五、18	1,365,921.59	1,365,921.59
一般风险准备			
未分配利润	五、19	6,272,156.58	10,045,274.12
归属于母公司所有者权益合计		30,619,366.43	34,323,267.15
少数股东权益			
所有者权益合计		30,619,366.43	34,323,267.15
负债和所有者权益总计		39,204,482.69	41,001,568.02

法定代表人：李宏伟

主管会计工作负责人：李翠玲

会计机构负责人：李翠玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金		2,310,990.37	1,550,749.44
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	8,725,236.97	11,118,218.19
应收款项融资			
预付款项		853,550.18	2,784,600.38
其他应收款	十二、2	213,064.49	143,591.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,077,032.08	15,535,144.86
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			
流动资产合计		29,179,874.09	31,132,304.01
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	6,246,407.40	7,806,407.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		316,404.63	203,810.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,141,744.26	2,443,263.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		549,602.71	271,808.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,254,159.00	10,725,290.27
资产总计		38,434,033.09	41,857,594.28

流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		806,264.00	1,002,858.99
预收款项		1,635,417.00	122,130.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		350,947.51	233,667.00
应交税费		54,676.43	76,201.98
其他应付款		110,400.00	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,957,704.94	6,434,857.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,957,704.94	6,434,857.97
所有者权益：			
股本		21,850,000.00	21,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		942,999.05	942,999.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		1,365,921.59	1,365,921.59
一般风险准备			
未分配利润		6,317,407.51	11,263,815.67
所有者权益合计		30,476,328.15	35,422,736.31
负债和所有者权益合计		38,434,033.09	41,857,594.28

法定代表人：李宏伟

主管会计工作负责人：李翠玲

会计机构负责人：李翠玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、20	53,386,171.10	44,815,307.53
其中：营业收入		53,386,171.10	44,815,307.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、20	55,602,126.19	44,807,131.86
其中：营业成本		43,193,750.37	34,642,756.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	82,325.45	40,935.85
销售费用	五、22	6,644,370.13	3,350,540.86
管理费用	五、23	3,651,293.49	4,731,680.48
研发费用	五、24	1,730,393.12	1,635,195.86
财务费用	五、25	299,993.63	406,022.44
其中：利息费用		206,812.42	331,102.75
利息收入		4,503.04	17,503.91
加：其他收益	五、26	8,574.65	31,049.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	-203.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-1,908,369.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29		-1,012,661.84

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	59,358.68	-33,810.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,056,595.08	-1,007,247.34
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五、31	2,777.88	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,059,372.96	-1,007,247.34
减：所得税费用	五、32	-286,255.42	-151,898.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,773,117.54	-855,348.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,773,117.54	-855,348.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,773,117.54	-855,348.76
六、其他综合收益的税后净额		69,216.82	-1,793.72
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		69,216.82	-1,793.72
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		69,216.82	-1,793.72
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		69,216.82	-1,793.72
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,703,900.72	-857,142.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,703,900.72	-857,142.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.17	-0.04

(二) 稀释每股收益 (元/股)	十三、2	-0.17	-0.04
------------------	------	-------	-------

法定代表人：李宏伟

主管会计工作负责人：李翠玲

会计机构负责人：李翠玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、4	38,777,141.21	34,243,043.52
减：营业成本	十二、4	31,091,310.58	27,193,717.53
税金及附加		82,325.45	40,935.85
销售费用		4,545,406.30	2,033,586.46
管理费用		2,910,342.08	3,077,626.45
研发费用		1,730,393.12	1,635,195.86
财务费用		297,540.45	407,755.58
其中：利息费用		206,812.42	331,102.75
利息收入		4,466.18	14,936.11
加：其他收益		8,574.65	31,049.10
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,560,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,851,958.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,036,403.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,358.68	-33,810.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,224,201.93	-1,184,938.47
加：营业外收入			0
减：营业外支出			0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,224,201.93	-1,184,938.47
减：所得税费用		-277,793.77	-155,459.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,946,408.16	-1,029,478.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,946,408.16	-1,029,478.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-4,946,408.16	-1,029,478.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李宏伟

主管会计工作负责人：李翠玲

会计机构负责人：李翠玲

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		59,700,000.55	50,330,031.32
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		61,369.08	31,049.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、33（1）	258,795.05	379,296.09
经营活动现金流入小计		60,020,164.68	50,740,376.51
购买商品、接受劳务支付的现金		48,006,445.78	41,894,912.88
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,165,991.52	5,713,345.59
支付的各项税费		720,001.05	433,231.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、33（2）	4,783,235.48	3,588,595.70
经营活动现金流出小计		59,675,673.83	51,630,085.61
经营活动产生的现金流量净额		344,490.85	-889,709.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,000.00	253,905.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、33（3）	203.82	
投资活动现金流出小计		50,203.82	253,905.16
投资活动产生的现金流量净额		29,896.18	-253,905.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33（4）	3,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,900,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,904.43	331,102.75
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	五、33（5）	3,989,000.00	89,000.00
筹资活动现金流出小计		9,248,904.43	9,920,102.75
筹资活动产生的现金流量净额		-348,904.43	-3,920,102.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		869.89	
五、现金及现金等价物净增加额		26,352.49	-5,063,717.01
加：期初现金及现金等价物余额		2,692,961.28	7,756,678.29

六、期末现金及现金等价物余额		2,719,313.77	2,692,961.28
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：李宏伟

主管会计工作负责人：李翠玲

会计机构负责人：李翠玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		45,983,722.55	38,940,163.92
收到的税费返还		61,369.08	31,049.1
收到其他与经营活动有关的现金		138,758.19	102,134.28
经营活动现金流入小计		46,183,849.82	39,073,347.30
购买商品、接受劳务支付的现金		35,981,745.70	31,058,637.22
支付给职工以及为职工支付的现金		4,068,511.31	3,266,326.16
支付的各项税费		699,120.03	418,351.40
支付其他与经营活动有关的现金		4,356,197.31	3,143,300.94
经营活动现金流出小计		45,105,574.35	37,886,615.72
经营活动产生的现金流量净额		1,078,275.47	1,186,731.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,000.00	253,905.16
投资支付的现金			1,885,800.00
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		50,000.00	2,139,705.16
投资活动产生的现金流量净额		30,000.00	-2,139,705.16
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		5,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,900,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,904.43	331,102.75
支付其他与筹资活动有关的现金		3,989,000.00	89,000.00

筹资活动现金流出小计		9,248,904.43	9,920,102.75
筹资活动产生的现金流量净额		-348,904.43	-3,920,102.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		869.89	
五、现金及现金等价物净增加额		760,240.93	-4,873,076.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,550,749.44	6,423,825.77
六、期末现金及现金等价物余额		2,310,990.37	1,550,749.44

法定代表人：李宏伟

主管会计工作负责人：李翠玲

会计机构负责人：李翠玲

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益 合计
一、上年期末余额	21,850,000.00				942,999.05		119,072.39		1,365,921.59		10,045,274.12	34,323,267.15
加：会计政策变更	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
其他	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
二、本年期初余额	21,850,000.00				942,999.05		119,072.39		1,365,921.59		10,045,274.12	34,323,267.15
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							69,216.82		0.00		-3,773,117.54	-3,703,900.72
（一）综合收益总额							69,216.82		0.00		-3,773,117.54	-3,703,900.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入 资本												
3. 股份支付计入所有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,850,000.00				942,999.05		188,289.21		1,365,921.59		6,272,156.58		30,619,366.43

项目	2018 年												少数 股 东	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	盈 余 公 积	一 般 风	未分配利润			
		优 先	永 续	其 他										

		股	债				备		险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	21,850,000.00				942,999.05		120,866.11		1,365,921.59		10,900,622.88	35,180,409.63
加：会计政策变更	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
其他	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
二、本年期初余额	21,850,000.00				942,999.05		120,866.11		1,365,921.59		10,900,622.88	35,180,409.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,793.72				-855,348.76	-857,142.48
（一）综合收益总额							-1,793.72				-855,348.76	-857,142.48
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,850,000.00				942,999.05		119,072.39		1,365,921.59		10,045,274.12	34,323,267.15

法定代表人：李宏伟

主管会计工作负责人：李翠玲

会计机构负责人：李翠玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项储	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益

		优先 股	永续 债	其他		股	合收益	备		准备		合计
一、上年期末余额	21,850,000.00				942,999.05				1,365,921.59		11,263,815.67	35,422,736.31
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
其他	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
二、本年期初余额	21,850,000.00				942,999.05				1,365,921.59		11,263,815.67	35,422,736.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,946,408.16	-4,946,408.16
（一）综合收益总额											-4,946,408.16	-4,946,408.16
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,850,000.00				942,999.05				1,365,921.59		6,317,407.51	30,476,328.15

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,850,000.00				942,999.05				1,365,921.59		12,293,294.37	36,452,215.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	21,850,000.00				942,999.05				1,365,921.59		12,293,294.37	36,452,215.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,029,478.70	-1,029,478.70
（一）综合收益总额											-1,029,478.70	-1,029,478.70
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,850,000				942,999.05				1,365,921.59		11,263,815.67	35,422,736.31

法定代表人：李宏伟

主管会计工作负责人：李翠玲

会计机构负责人：李翠玲

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）基本情况

北京朗悦科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名北京朗悦创新科技有限公司，成立于 2006 年 6 月 6 日，由自然人李代银、李宏伟共同出资组建，取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的《企业法人营业执照》。2014 年 7 月 8 日整体变更为股份有限公司，现注册资本 21,850,000.00 元，股本 21,850,000.00 元。

统一社会信用代码：91110108789967322G

公司注册地址：北京市海淀区知春路 128 号 1191 室

公司营业期限：长期

公司法定代表人：李宏伟。

（二）历史沿革

1、2006 年 6 月，有限公司设立

有限公司成立于 2006 年 6 月 6 日，由李代银、李宏伟共同出资组建，设立时注册资本为人民币 100.00 万元，其中李代银出资 80.00 万元，占注册资本的 80.00%；李宏伟出资 20.00 万元，占注册资本的 20.00%；公司法定代表人为李宏伟。2006 年 6 月 1 日，北京安诺会计师事务所出具“安诺验字【2006】第 113 号”《验资报告》，对上述出资事宜进行了验证。2006 年 6 月 6 日，公司取得了北京市工商行政管理局海淀分局核发的营业执照。有限公司设立时股东的出资情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
李代银	80.00	80.00	货币
李宏伟	20.00	20.00	货币
合计	100.00	100.00	—

注：李代银与李宏伟系父子关系

2、2011 年 5 月，第一次增资

2011 年 5 月 17 日，有限公司召开股东会，同意公司注册资本增加 100.00 万元，其中，李代银以货币形式增加出资 80.00 万元，李宏伟以货币形式增加出资 20.00 万元；同意修改公司章程。公司变更后的注册资本为 200.00 万元。2011 年 5 月 19 日，北京恒诚永信会计师事务所（普通合伙）出具“恒诚永信验字

【2011】第 119 号”《验资报告》，对上述增资事宜进行了验证。2011 年 5 月 20 日，公司就上述事宜办理了工商变更登记。此次变更后有限公司股东的出资情况如下：

股东	出资额（万元）		出资比例(%)	出资方式
	变更前	变更后		
李代银	80.00	160.00	80.00	货币
李宏伟	20.00	40.00	20.00	货币
合计	100.00	200.00	100.00	—

3、2013 年 9 月，第二次增资

2013 年 9 月 23 日，有限公司召开股东会并作出决议：（1）同意公司注册资本增加至 600.00 万元，其中，李宏伟以货币形式增加出资 400.00 万元；（2）同意变更公司经营范围；（3）同意修改公司章程。

2013 年 9 月 27 日，北京恒诚永信会计师事务所（普通合伙）出具“恒诚永信验字【2013】第 057 号”《验资报告》，对上述增资事宜进行了验证。

2013 年 9 月 27 日，公司就上述事宜办理了工商变更登记。此次变更后有限公司股东的出资情况如下：

股东	出资额（万元）		出资比例(%)	出资方式
	变更前	变更后		
李代银	160.00	160.00	26.70	货币
李宏伟	40.00	440.00	73.30	货币
合计	200.00	600.00	100.00	—

4、2014 年 3 月，第三次增资、第一次股权转让

2014 年 3 月 28 日，有限公司召开股东会并作出决议：同意公司注册资本增加至 800.00 万元，其中，李宏伟以货币形式增加出资 172.00 万元，李翠玲以货币形式增加出资 16.00 万元，李华东以货币形式增加出资 12.00 万元。同意股东李代银将其持有的出资 160.00 万元转让给李宏伟。同意修改后的公司章程。

2014 年 4 月 15 日，股东李宏伟、李翠玲，李华东将认缴出资存入广发银行北京车公庄支行公司账户。

2014 年 4 月 15 日，公司就上述事宜办理了工商变更登记。此次变更后有限公司股东的出资情况如下：

股东	出资额（万元）		出资比例(%)	出资方式
	变更前	变更后		

李代银	160.00			—
李宏伟	440.00	772.00	96.50	货币
李翠玲		16.00	2.00	货币
李华东		12.00	1.50	货币
合计	600.00	800.00	100.00	—

5、2014 年 7 月，公司整体变更为股份公司

2014 年 5 月 20 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“（2014）京会兴审字第 13010001 号”《审计报告》载明：截止 2014 年 4 月 30 日，公司经审计的净资产为 8,155,400.59 元。

2014 年 5 月 25 日，北京国融兴华资产评估有限公司出具的“国融兴华评报字[2014]第 010154 号”《评估报告》载明：截至 2014 年 4 月 30 日，公司的净资产评估价值为 821.90 万元。

2014 年 5 月 26 日，有限公司召开股东会，决议以 2014 年 4 月 30 日为基准日，将公司整体变更设立为股份有限公司。全体发起人共同签署了《发起人协议书》。

2014 年 6 月 26 日，公司召开创立大会，一致同意以有限公司全体股东作为发起人，以公司经审计的截至 2014 年 4 月 30 日的净资产 8,155,400.59 元折合为股本 8,000,000 股，整体变更为股份公司。

2014 年 6 月 26 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“（2014）京会兴验字第 13010001 号”《验资报告》，确认发起人出资额已按时足额缴纳。

2014 年 7 月 8 日，北京市工商行政管理局核发注册号为 110108009694065 的《企业法人营业执照》。股份公司成立时股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例(%)	出资方式
李宏伟	7,720,000	96.50	净资产折股
李翠玲	160,000	2.00	净资产折股
李华东	120,000	1.50	净资产折股
合计	800,000	100.00	

6、2015 年 6 月，股份公司第一次增资

2015 年 6 月 27 日，股份公司召开 2015 年第一次临时股东大会并作出决议：同意公司发行普通股股票 1,500,000 股，发行价格为每股人民币 10.00 元，融资额为人民币 15,000,000.00 元。

2015 年 7 月 15 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“[2015]京会兴验字第 04010029 号”《验资报告》，审验截至 2015 年 07 月 02 日止，股份公

司募集资金总额 15,000,000.00 元，其中新增注册资本人民币 1,500,000.00 元，变更后的总股本为 9,500,000 股，增加资本公积人民币 13,500,000.00 元。变更后公司股权结构如下：

股东名称	持股数量(股)	持股比例 (%)
李宏伟	7,720,000	81.26
李翠玲	160,000	1.68
李华东	120,000	1.26
曲延斌	200,000	2.11
杨芳芳	100,000	1.05
安信证券股份有限公司	400,000	4.21
江海证券有限公司	300,000	3.16
南京证券股份有限公司	100,000	1.05
华夏资本-新三板聚宝 1 号专项资产管理计划	200,000	2.11
华夏资本-新三板聚宝 2 号专项资产管理计划	200,000	2.11
合计	9,500,000	100.00

7、2016 年 4 月 14 日召开第一届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于公司 2015 年度资本公积金转增股本的议案》，2016 年 5 月 6 日召开的股东大会审议通过以资本公积金向全体股东每 10 股转增 13.000000 股，转增前股本为 950 万元，转增后股本为 2185 万元。变更后公司股权结构如下：

股东名称	持股数量(股)	持股比例 (%)
李宏伟	17,756,000	81.26
安信证券股份有限公司	916,400	4.19
江海证券有限公司	688,700	3.15
曲延斌	460,000	2.11
华夏资本-新三板聚宝 1 号专项资产管理计划	460,000	2.11
华夏资本-新三板聚宝 2 号专项资产管理计划	460,000	2.11
李翠玲	368,000	1.68
李华东	276,000	1.26
杨芳芳	230,000	1.05
南京证券股份有限公司	205,700	0.94
北京珪瑚资本投资咨询有限公司	22,300	0.11
北京清源伟伦投资有限公司	6,900	0.03
合计	21,850,000	100.00

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及其子公司主要从事：生产交互式电子白板、数字视频实物展台、

交互式触摸大屏、拼接屏、广告机、矩阵、数字影像拍摄仪（限分支机构经营）；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机技术培训；计算机系统服务；设计、制作、代理、发布广告；基础软件服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、建筑材料、医疗器械一类；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

分标准。

4、记账本位币

本公司以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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12 “长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用

对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该

交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额，计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确

认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融

资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A、对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

a、对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为 0，商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

b、对于划分为组合的应收账款，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预测，除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项 目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	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测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
	合并报表范围内关联方组合	参考有历史数据,结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,且无明显减值迹象的,预期信用损失率为0

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
5年以上	100.00

c、当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失，除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具列示如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-押金保证金组合	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、保证金等应收款项	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0
其他应收款-关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0
其他应收款-非关联方组合	除以上外的其他应收暂付款项	比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用先进先出法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政

策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。】

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以

及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

①收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，

在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本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，如果上述

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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
机器设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选

择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，

按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司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。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

20、收入的确认原则

本公司业务主要为销售多媒体设备、数字媒体交互系统集成、教育信息化产品等，提供技术服务，收入确认原则为：

（1）销售产品

本公司确认产品销售收入以对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，即将产品交给客户，并获取到客户验收单，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）技术服务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按技术服务期间分期确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿

命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可

抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	13,824,854.10
	应收票据及应收账款	-13,824,854.10
2	应付票据	
	应付账款	1,002,858.99
	应付票据及应付账款	-1,002,858.99

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

⑤其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16/13/6
城市维护建设税	应纳流转税额	7

教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15/25

说明：朗悦科技（美国）有限公司及其子公司维维科技（美国）有限公司收入税在盈利 5 万元以上税率为 15%。

2、优惠税负及批文

（1）本公司享有软件产品增值税即征即退优惠政策，从 2016 年 6 月 1 日起执行，软件产品为朗悦金融行业影视采集系统软件 V1.0、朗悦数字视频展台软件 V1.0、朗悦液晶触摸一体机软件 V 1.0、朗悦交互性电子白板软件 V1.0，税收优惠政策文件分别为海国税软字（2016）20160624030209、海国税软字（2016）20160624030206、海国税软字（2016）20160624030207、海国税软字（2016）20160624030208。

（2）本公司本期享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%税率缴纳企业所得税，有效期为 2018 年 9 月 10 日至 2021 年 9 月 10 日。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	42,385.51	49,971.66
银行存款	2,676,928.26	2,642,989.62
其他货币资金		
合 计	2,719,313.77	2,692,961.28
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	16,366,565.68	3,862,883.61	12,503,682.07	15,779,368.21	1,954,514.11	13,824,854.10
合 计	16,366,565.68	3,862,883.61	12,503,682.07	15,779,368.21	1,954,514.11	13,824,854.10

(2) 预期信用损失

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，无单项计提坏账准备

②2019年12月31日，组合计提坏账准备如下：

组合——账龄组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	预期信用损失
1年以内	5,322,783.20	5.00	266,139.16
1至2年	1,577,221.48	10.00	157,722.15
2至3年	6,471,291.00	30.00	1,941,387.30
3至4年	2,995,270.00	50.00	1,497,635.00
合 计	16,366,565.68		3,862,883.61

③坏账准备的变动

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,954,514.11	1,908,369.50			3,862,883.61

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否 为关 联方	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
QOMO.LLC	否	3,977,310.63	1年以内	24.30	198,865.53
天津市鑫泰恒越 科技有限公司	否	2,274,650.00	1年以内 14,840.00 1至2年 26,432.00 2至3年 1,643,002.00 3至4年 590,376.00	13.90	791,473.80
上海纵润信息科 技有限公司	否	1,230,400.00	2至3年 983,120.00 3至4年 247,280.00	7.52	418,576.00
重庆海源弱电系 统工程有限公司	否	821,000.00	2至3年	5.02	246,300.00
陕西健特世纪电 子科技有限公司	否	769,650.00	3至4年	4.70	384,825.00
合 计	—	9,073,010.63	—	55.44	2,040,040.33

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	216,900.46	25.41	2,510,756.41	82.20
1 至 2 年	138,649.72	16.24	543,843.97	17.80
2 至 3 年	498,000.00	58.35		
3 年以上				
合 计	853,550.18	100.00	3,054,600.38	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	是否 为关 联方	与本 公司 关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
天津福道育贤 教育科技发展	否	供应商	498,000.00	58.34	2 至 3 年	业务未完成
深圳市华质科 技有限公司	否	供应商	130,200.00	15.25	1 至 2 年	业务未完成
深圳市云视科 技有限公司	否	供应商	98,236.60	11.51	1 年以内	业务未完成
北京华悦天盛 科技有限公司	否	供应商	81,000.00	9.49	1 年以内	业务未完成
佛山市汉邦智 造科技有限公 司	否	供应商	10,600.00	1.24	1 年以内	业务未完成
合 计	—	—	818,036.60	95.83	—	—

(3) 账龄超过一年的大额预付账款

单位名称	金 额	未结算原因
天津福道育贤教育科技发展有限公司	498,000.00	未完成业务
深圳市华质科技有限公司	130,200.00	未完成业务
合 计	628,200.00	

4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	233,574.52	164,217.20
合 计	233,574.52	164,217.20

其他应收款情况：

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

其他应收款	233,574.52		233,574.52	164,217.20		164,217.20
合 计	233,574.52		233,574.52	164,217.20		164,217.20

(1) 坏账准备

A、2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
无				
组合计提：				
押金保证金组合	233,574.52	0.00	0.00	回收可能性
合 计	233,574.52	—	0.00	

B、2019年12月31日，公司未有发生处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(2) 坏账准备的变动：无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
保证金/押金	174,929.07	80,177.81
备用金	45,581.46	74,836.09
代垫社保公积金	13,063.99	9,203.30
合 计	233,574.52	164,217.20

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	否	保证金	100,000.00	1年以内 40,000.00 3至4年 60,000.00	42.81	
深圳市汇纳投资有限公司	否	押金	50,000.00	1年以内	21.41	
臧存智	是	备用金	20,000.00	1年以内	8.56	
李华东	是	备用金	20,000.00	1年以内	8.56	
重庆微界商贸有限公司	否	投标保证金	10,000.00	1年以内	4.28	
合 计	—	—	200,000.00	—	85.62	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	176,010.21		176,010.21
库存商品	19,655,479.63		19,655,479.63
合 计	19,831,489.84		19,831,489.84

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,254,000.65		18,254,000.65
合 计	18,254,000.65		18,254,000.65

6、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	341,695.51	274,493.71
固定资产清理		
合 计	341,695.51	274,493.71

固定资产及累计折旧

项 目	运输工具	机器设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	180,347.83	30,769.23	266,563.32	112,081.25	589,761.63
2、本年增加金额	50,000.00		157,998.52		207,998.52
（1）购置	50,000.00		157,998.52		207,998.52
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额	180,347.83		20,260.00	11,088.00	211,695.83
（1）处置或报废	180,347.83		20,260.00	11,088.00	211,695.83
（2）合并范围减少					
4、年末余额	50,000.00	30,769.23	404,301.84	100,993.25	586,064.32
二、累计折旧					
1、年初余额	171,330.38	3,247.86	58,535.31	82,154.37	315,267.92
2、本年增加金额	5,937.50	9743.59	87,534.80	24,322.82	127,538.71
（1）计提	5,937.50	9743.59	87,534.80	24,322.82	127,538.71
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额	171,330.38		16,573.84	10,533.60	198,437.82
（1）处置或报废	171,330.38		16,573.84	10,533.60	198,437.82
（2）合并范围减少					

项 目	运输工具	机器设备	办公设备	电子设备	合 计
4、年末余额	5,937.50	12,991.45	129,496.27	95,943.59	244,368.81
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	44,062.50	17,777.78	274,805.57	5,049.66	341,695.51
2、年初账面价值	9,017.45	27,521.37	208,028.01	29,926.88	274,493.71

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,015,192.76	3,015,192.76
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	3,015,192.76	3,015,192.76
二、累计摊销		
1、年初余额	571,929.18	571,929.18
2、本年增加金额	301,519.32	301,519.32
(1) 摊销	301,519.32	301,519.32
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	873,448.50	873,448.50
三、减值准备		
1、年初余额		

项 目	软件	合 计
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,141,744.26	2,141,744.26
2、年初账面价值	2,443,263.58	2,443,263.58

8、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得 税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得 税资产	可抵扣暂时性 差异
资产减值准备	579,432.54	3,862,883.61	293,177.12	1,954,514.11
内部交易未实现利 润				
可抵扣亏损				
合 计	579,432.54	3,862,883.61	293,177.12	1,954,514.11

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	4,297,110.15	827,676.72
合 计	4,297,110.15	827,676.72

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2022年12月31日	381,746.16	381,746.16	
2023年12月31日	445,930.56	445,930.56	
2024年12月31日	3,469,433.43		
合 计	4,297,110.15	827,676.72	

9、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款		
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00

抵押借款		
质押借款		
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

本短期借款系向工商银行北京海淀支行保证借款 5,000,000.00 元，贷款利率为 4.35%，贷款期限为 2019 年 8 月 2 日-2020 年 8 月 1 日，合同编号为 2019 年海淀字 00421 号，由公司股东即法定代表人李宏伟及其配偶提供无限连带保证担保。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	348,810.00	180,084.07
1 至 2 年	6,264.00	22,774.92
2 至 3 年		800,000.00
3 至 4 年	800,000.00	
合 计	1,155,074.00	1,002,858.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京立思辰新技术有限公司	800,000.00	资金紧张
合 计	800,000.00	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,532,497.00	122,130.00
1 至 2 年	102,920.00	
合 计	1,635,417.00	122,130.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款。

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京益晖晶视科技发展有限公司	102,070.00	争议一直未解决
合 计	102,070.00	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	465,463.12	5,925,669.73	5,780,525.94	610,606.91
二、离职后福利-设定提存计划		385,465.58	385,465.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	465,463.12	6,311,135.31	6,165,991.52	610,606.91

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	465,463.12	5,402,552.86	5,257,409.07	610,606.91
2、职工福利费		119,034.03	119,034.03	
3、社会保险费		254,408.04	254,408.04	
其中：医疗保险费		227,825.88	227,825.88	
工伤保险费		8,647.14	8,647.14	
生育保险费		17,935.02	17,935.02	
4、住房公积金		115,751.00	115,751.00	
5、工会经费和职工教育经费		33,923.80	33,923.80	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	465,463.12	5,925,669.73	5,780,525.94	610,606.91

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险		368,939.29	368,939.29	
2、失业保险费		16,526.29	16,526.29	
3、企业年金缴费				
合 计		385,465.58	385,465.58	

13、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	47,689.94	72,214.14
城市维护建设税	4,075.45	2,326.24
教育费附加	1,746.62	996.96
地方教育费附加	1,164.42	664.64
合 计	54,676.43	76,201.98

14、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		

应付股利		
其他应付款	129,341.92	11,646.78
合 计	129,341.92	11,646.78

其他应付款情况：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证金	110,400.00	
员工代垫费用	18,941.92	11,646.78
合 计	129,341.92	11,646.78

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、股本

项目	2018.12.31	本期增加					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,850,000.00						21,850,000.00

16、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	942,999.05			942,999.05
其他资本公积				
合 计	942,999.05			942,999.05

17、其他综合收益

项 目	期初	本期发生金额					期末
	余额	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							

持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	119,072.39	69,216.82				188,289.21
其他综合收益合计	119,072.39	69,216.82				188,289.21

18、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	1,365,921.59			1,365,921.59
任意盈余公积				
合 计	1,365,921.59			1,365,921.59

19、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,045,274.12	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,045,274.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,773,117.54	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,272,156.58	

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,386,171.10	43,193,750.37	44,815,307.53	34,642,756.37
其他业务				
合 计	53,386,171.10	43,193,750.37	44,815,307.53	34,642,756.37

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
多媒体设备分销	51,645,581.52	41,788,141.59	39,630,774.10	30,898,372.72
数字媒体交互系统集成	164,441.78	138,447.18	2,399,846.20	2,296,707.09
技术服务业务	610,939.35	425,877.28	1,442,555.59	532,228.77

教育信息化产品业务	965,208.45	841,284.32	1,342,131.64	915,447.79
合 计	53,386,171.10	43,193,750.37	44,815,307.53	34,642,756.37

21、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	42,459.23	22,255.52
教育费附加	18,288.84	9,538.10
地方教育费附加	12,039.18	6,358.73
印花税	9,538.20	2,783.50
合 计	82,325.45	40,935.85

22、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资	3,311,601.35	2,189,256.27
职工保险	298,717.80	160,659.35
公积金	37,785.00	23,457.50
办公费	71,984.04	15,810.40
市内交通费	89,436.46	19,191.23
差旅费	251,561.29	166,963.62
业务招待费	387,845.14	108,611.34
折旧费	56,997.52	20,825.39
服务费	45,292.35	46,986.49
广告费	60.00	3,272.00
汽车费用	41,077.00	7,866.11
房租水电费	153,476.40	49,792.21
运费	262,804.30	292,773.13
通讯费	31,091.33	11,147.11
维修费	1,589.00	635.90
展会费	745,283.00	226,470.94
其他	42,908.31	6,821.87
培训费	103,827.00	
职工福利费	2,831.92	
业务宣传费	708,200.92	
合 计	6,644,370.13	3,350,540.86

23、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资	866,043.46	1,937,840.51
职工保险	222,246.55	206,923.95
职工福利费	116,202.11	105,014.04
公积金	37,567.00	55,394.60
办公费	52,106.71	39,973.91
市内交通费	31,229.36	28,743.28
差旅费	99,167.46	84,402.90
业务招待费	61,117.81	38,907.19
通讯费	12,612.60	9,143.64
会议费	78,311.32	852,095.29
车辆费用	52,872.56	50,662.76
租金及物业管理费	625,554.91	439,883.54
耗材费	366,112.91	97,655.13
折旧费	17,093.11	20,185.26
残保金	37,780.06	29,806.59
咨询服务费	196,168.93	108,767.70
招聘费		566.04
运费	5,136.00	42,055.57
装修费	26,955.41	
维修费	19,950.00	15,607.86
中介机构服务费	87,019.32	109,939.62
软件服务费	259,212.26	120,187.08
认证费		4,854.36
检测费		295.00
水电费	5,000.00	1,683.10
无形资产摊销	301,519.32	301,519.57
其他	40,390.52	29,571.99
职工教育经费	33,923.80	
合 计	3,651,293.49	4,731,680.48

24、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
房租	180,000.00	300,000.00
交通费	5,932.04	23,918.50
耗材及办公费	17,579.80	1,913.00

差旅费	21,546.52	38,450.40
快递费		19,369.28
认证费		8,584.91
技术服务费		235,959.11
业务招待费	5,170.97	1,911.00
物流费	10,716.30	38,152.82
工资	924,485.01	572,640.22
社会保险	151,455.27	116,020.01
折旧费	17,850.20	10,581.67
公积金	27,049.00	20,490.00
通讯费	4,677.71	19,482.30
服务费	13,526.92	56,035.66
检测费	24,056.60	61,748.56
直接材料费	326,346.78	61,685.99
设计制作费		48,252.43
合 计	1,730,393.12	1,635,195.86

25、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	206,812.42	331,102.75
减：利息收入	4,503.04	17,503.91
承兑汇票贴息		
汇兑损失	869.89	
减：汇兑收益		
担保费	89,000.00	89,000.00
手续费	7,814.36	3,423.60
合 计	299,993.63	406,022.44

26、其他收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
增值税即征即退		31,049.10
软件退税	7,774.65	
中关村高新技术企业经营情况调查费补助	800.00	
合 计	8,574.65	31,049.10

27、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-203.82	
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合 计	-203.82	

28、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-1,908,369.50	
其他应收款信用减值损失		
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
坏账损失		
合 计	-1,908,369.50	

29、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失		-1,012,661.84
存货跌价损失		
合 计		-1,012,661.84

30、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	59,358.68	-33,810.27	59,358.68
其中：固定资产处置利得	59,358.68	-33,810.27	59,358.68
无形资产处置利得			

非货币性资产交换利得			
合 计	59,358.68	-33,810.27	59,358.68

31、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,777.88		2,777.88
合 计	2,777.88		2,777.88

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用		0.70
递延所得税费用	-286,255.42	-151,899.28
合 计	-286,255.42	-151,898.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-4,059,372.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-608,905.94
子公司适用不同税率的影响	-36,438.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-233,969.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,204.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	556,853.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-286,255.42

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
利息收入	4,503.04	17,503.91
往来款	120,000.00	361,792.18
保证金	80,400.00	
政府补助	53,892.01	
合 计	258,795.05	379,296.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
费用	4,678,235.48	3,588,595.70
保证金	105,000.00	
合 计	4,783,235.48	3,588,595.70

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
处置子公司支付的现金	203.82	
合 计	203.82	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
暂借款	3,900,000.00	
合 计	3,900,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
暂借款	3,900,000.00	
担保费	89,000.00	89,000.00
合 计	3,989,000.00	89,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,773,117.54	-855,348.76
加：信用减值损失	1,908,369.50	
资产减值准备		1,012,661.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,538.71	51,592.32
无形资产摊销	301,519.32	301,519.57
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-59,358.68	33,810.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,777.88	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	206,812.42	331,102.75
投资损失（收益以“-”号填列）	203.82	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-286,255.42	-151,899.28
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）	-1,577,489.20	-5,496,579.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,570,878.19	4,423,996.58

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,922,611.85	-540,564.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	344,490.85	-889,709.10
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	2,719,313.77	2,692,961.28
减：现金的期初余额	2,692,961.28	7,756,678.29
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	26,352.49	-5,063,717.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	2,719,313.77	2,692,961.28
其中：库存现金	42,385.51	49,971.66
可随时用于支付的银行存款	2,676,928.26	2,642,989.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,719,313.77	2,692,961.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	58,530.92	6.9762	408,323.40
其中：美元	58,530.92	6.9762	408,323.40
应收账款	570,125.66	6.9762	3,977,310.63
其中：美元	570,125.66	6.9762	3,977,310.63
其他应收款	4,493.60	6.9762	31,348.25
其中：美元	4,493.60	6.9762	31,348.25
应付账款	50,000.00	6.9762	348,810.00
其中：美元	50,000.00	6.9762	348,810.00

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款	2,715.22	6.9762	18,941.92
其中：美元	2,715.22	6.9762	18,941.92

（2）境外经营实体说明

境外经营实体公司为本公司全资子公司及二级子公司，公司名称为 LONGJOY TECHNOLOGY INC 及 VV Tech INC，主要经营地为美国加利福尼亚州尔湾科普瑞特帕克 8 号楼 300 号，记账本位币为美元，选择依据为公司主要经营地在美国。

六、合并范围变更

1、处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京悦唐云教育科技有限公司	0.00	51.00	协议转让	2019.7	工商变更完成，交接手续完成	203.82

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京悦唐云教育科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2019 年 7 月，本公司与东方琉璃（北京）科技有限公司签订股权转让协议，约定将本公司所持有的北京悦唐云教育科技有限公司 51.00% 的股权转让给东方琉璃（北京）科技有限公司，转让时点其账面净资产为 203.82 元，经双方协商以人民币 0 元转让给东方琉璃（北京）科技有限公司。转让上述股权后，对北京悦唐云教育科技有限公司的持股比例由 51.00% 变更为 0.00%。交易完成后，北京悦唐云教育科技有限公司将不再纳入公司合并财务报表范围。

2、其他原因的合并范围变动

无。

七、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	主经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
朗悦科技(美国)有限公司	美国	加利福尼亚州尔湾科普瑞特帕克8号楼300号	技术开发	100		设立
维维科技(美国)有限公司	美国	加利福尼亚州尔湾科普瑞特帕克8号楼300号	技术开发		100	设立

八、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为李宏伟，为实际控制人，持股比列 81.26%，期初期末持股比例未发生变化。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
李翠玲	董事、财务总监、董事会秘书
李华东	董事
臧存智	董事、副总经理
王金虎	董事
衣铜	监事会主席
刘彦娇	职工代表监事
潘明光	监事

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李宏伟及其配偶	5,000,000.00	2019.08.02	2020.08.01	否
李宏伟及其配偶	5,000,000.00	2018.08.14	2019.08.13	是

(2) 关联方资金拆借

无

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	1,462,675.03	1,136,390.66

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2020 年 4 月 22 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	12,389,255.05	3,664,018.08	8,725,236.97	12,930,277.78	1,812,059.59	11,118,218.19
合 计	12,389,255.05	3,664,018.08	8,725,236.97	12,930,277.78	1,812,059.59	11,118,218.19

(2) 预期信用损失

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无。

②2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	预期信用损失
1 年以内	1,345,472.57	5.00	67,273.63
1 至 2 年	1,577,221.48	10.00	157,722.15
2 至 3 年	6,471,291.00	30.00	1,941,387.30
3 至 4 年	2,995,270.00	50.00	1,497,635.00
合 计	12,389,255.05		3,664,018.08

组合二——合并报表范围内关联方组合，公司不计提坏账准备。

③坏账准备的变动

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,812,059.59	1,851,958.49			3,664,018.08

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市鑫泰恒越科技有限公司	2,274,650.00	1 年以内 14,840.00 1 至 2 年 26,432.00 2 至 3 年 1,643,002.00 3 至 4 年 590,376.00	18.36	791,473.80
上海纵润信息科技有限公司	1,230,400.00	2 至 3 年 983,120.00 3 至 4 年 247,280.00	9.93	418,576.00
重庆海源弱电系统工程有限公司	821,000.00	2 至 3 年	6.63	246,300.00
陕西健特世纪电子科技有限公司	769,650.00	3 至 4 年	6.21	384,825.00
陕西展拓教学设备有限公司	708,050.00	2 至 3 年	5.72	212,415.00
合 计	5,803,750.00	—	46.85	2,053,589.80

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	213,064.49	143,591.14
合 计	213,064.49	143,591.14

其他应收款情况：

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	213,064.49		213,064.49	143,591.14		143,591.14
合 计	213,064.49		213,064.49	143,591.14		143,591.14

(1) 坏账准备

A、2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
无				
组合计提：				
押金保证金组合	213,064.49	0.00		回收可能性
合 计	213,064.49	0.00		

注:企业的其他应收款主要为保证金、备用金及代垫社保公积金,后期可以收回,预期信用损失率为0。

B、2019年12月31日,公司未有发生处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(2) 坏账准备的变动:无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
保证金/押金	160,000.00	60,000.00
备用金	40,000.50	70,000.00
代垫社保公积金	13,063.99	13,591.14
合 计	213,064.49	143,591.14

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否 为关联 方	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	否	保证金	100,000.00	1年以内 40,000.00; 3至4年 60,000.00	46.93	
深圳市汇纳投资有限公司	否	押金	50,000.00	1年以内	23.47	
臧存智	是	备用金	20,000.00	1年以内	9.39	
李华东	是	备用金	20,000.00	1年以内	9.39	
重庆微界商贸有限公司	否	投标保证金	10,000.00	1年以内	4.69	
合 计	—	—	200,000.00	—	93.87	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	6,246,407.40		6,246,407.40	7,806,407.40		7,806,407.40
对联营、合营企业投资						
合 计	6,246,407.40		6,246,407.40	7,806,407.40		7,806,407.40

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------	------	------	------	------

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京悦唐云教育科技有限公司	1,560,000.00		1,560,000.00	
朗悦科技(美国)有限公司	6,246,407.40			6,246,407.40
减：长期投资减值准备				
合 计	7,806,407.40		1,560,000.00	6,246,407.40

注：本期减少系由于北京朗悦科技股份有限公司转让持有北京悦唐云教育科技股份有限公司 51% 股权详见附注六、1

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,777,141.21	31,091,310.58	34,243,043.52	27,193,717.53
其他业务				
合 计	38,777,141.21	31,091,310.58	34,243,043.52	27,193,717.53

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
多媒体设备分销	37,036,551.63	29,685,701.80	29,058,303.19	23,521,767.21
数字媒体交互系统集成	164,441.78	138,447.18	2,399,846.20	2,296,707.09
技术服务业务	610,939.35	425,877.28	1,442,762.49	459,795.44
教育信息化产品业务	965,208.45	841,284.32	1,342,131.64	915,447.79
合 计	38,777,141.21	31,091,310.58	34,243,043.52	27,193,717.53

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	56,580.80	附注五、30 资产处置收益/附注五、31 营业外支出
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	53,892.01	附注五、25 财务费用贴息收入/附注五、26 其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资		

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-203.82	附注五、27 投资收益
非经常性损益总额	110,268.99	
减：非经常性损益的所得税影响数	16,540.35	
非经常性损益净额	93,728.64	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	93,728.64	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.63	-0.17	-0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.92	-0.18	-0.18

北京朗悦科技股份有限公司

2020 年 4 月 22 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室