

Longchem

朗华自控

NEEQ : 836845

朗华全能自控设备（上海）股份有限公司

Shanghai Longhua Technologies , Inc.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020年4月16日公司获得
知识产权管理体系认证证书



2020年5月15日公司
被评定为AAA信用等级

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	67

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵轶珏、主管会计工作负责人徐中华及会计机构负责人（会计主管人员）洪婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

由于涉及商业机密，报告中豁免披露主要客户与主要供应商涉及单位名称的信息。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东、实际控制人不当控制的风险	赵轶珏女士直接持有本公司 99.60% 的股份,为本公司的控股股东、实际控制人。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度,利用控股地位,可能给公司的正常运营带来不利的风险。
产品类别单一的风险	报告期内,公司产品类别仍较为单一——主要是印刷线路板压机。虽然压合设备作为线路板行业的基本设备,在未来较长时期都不会消失,但由于相关技术门槛不高,后来厂商日渐增多,并采用价格优势进行竞争。即使公司某些产品申请了专利保护,但随着时间的推移,此类优势势必减弱。如公司不能在产品研发、技术创新和客户服务等方面增加投入,开拓新产品和新市场领域,未来将面临市场竞争加剧的风险。
核心技术人员流失的风险	公司所处的专业设备制造业技术集成度较高、行业发展日新月异,故人力资源的稳定和持续开发对公司的长期可持续发展至关重要。目前,公司绝大部分的专利权由以徐中华为核心的少数技术人员贡献,随着行业竞争加剧,企业间人才争夺激烈,如果未来发生核心技术人员流失,或对公司未来的生产经营产生不利影响。此外,若公司不能及时完善人才引进、培训及激励机制

	制,将阻碍员工技术水平提升和吸引高素质人才加盟,这会削弱公司的核心竞争力,影响公司发展。开拓新产品和新市场领域,未来将面临市场竞争加剧的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1、控股股东、实际控制人不当控制的风险:为有效降低控股股东不当控制风险,公司制定了“三会”议事规则,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等,完善了公司内控控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式,不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识,督促大股东遵照相关法规规范经营,忠实履行职责。</p> <p>2、产品类别单一的风险:公司计划继续加大研发强度,利用自身技术优势,在加快研发新产品的同时,对现有产品不断改进和升级,同时以研发带动生产和销售,优化其售后服务,全方位增强公司竞争力,提高持续盈利能力。</p> <p>3、核心技术人员流失的风险:公司将制定员工激励措施,增加核心技术人员的企业归属感。建立有效的培训制度,对公司各类人才进行多维度的培训,提升员工综合素质。留住人才、充实人力资源以满足生产经营的需要。</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、朗华自控、股份公司	指	朗华全能自控设备(上海)股份有限公司
股东大会	指	朗华全能自控设备(上海)股份有限公司股东大会
董事会	指	朗华全能自控设备(上海)股份有限公司董事会
监事会	指	朗华全能自控设备(上海)股份有限公司监事会
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	2015年10月21日,股份公司创立大会通过的现行有效的《公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	朗华全能自控设备（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Longhua Technologies, Inc. -
证券简称	朗华自控
证券代码	836845
法定代表人	赵轶珏

二、 联系方式

董事会秘书	洪婷
联系地址	上海市松江区小昆山镇光华路 650 号 9 幢
电话	021-66057228
传真	021-66057229
电子邮箱	kuppy@longchem.com.cn
公司网址	www.neeq.com.cn
办公地址	上海市松江区小昆山镇光华路 650 号 9 幢
邮政编码	201614
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 4 月 13 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-356 电子和电工机械专用设备制造--3562 电子工业专用设备制造业
主要业务	印刷线路板压机设备的生产以及向客户提供一系列生产自动化解决方案及配套技术服务
主要产品与服务项目	印刷线路板压机设备的生产以及向客户提供一系列生产自动化解决方案及配套技术服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵轶珏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵轶珏），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000703302136F	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市松江区小昆山镇光华路 65 0 号 9 幢一层	否
注册资本（元）	10,000,000	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 1501 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	新时代证券
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,522,173.96	19,551,030.43	-35.95%
毛利率%	37.60%	36.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,053,058.43	922,733.83	-214.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,393,058.55	929,533.83	-249.87%
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）	-4.17%	3.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.52%	3.70%	-
基本每股收益	-0.10	0.09	-211.11%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,026,101.99	45,022,542.75	-4.43%
负债总计	18,327,487.14	19,270,869.47	-4.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,698,614.85	25,751,673.28	-4.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	2.58	-4.26%
资产负债率%（母公司）	42.60%	42.80%	-
资产负债率%（合并）	42.60%	42.80%	-
流动比率	1.92	1.90	-
利息保障倍数	-1.92	2.51	-

(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	7,150,275.34	-489,102.99	1,561.92%
应收账款周转率	1.53	1.77	-
存货周转率	0.58	0.88	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.43%	-0.43%	-
营业收入增长率%	-35.95%	-17.32%	-
净利润增长率%	-214.12%	-55.73%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司专注于自动化设备的研发、生产、销售与服务，拥有相关专利、技术、人才等关键资源要素。主要产品为印刷线路板压机设备，并向客户提供一系列生产自动化解决方案及配套技术服务，属于专用设备制造业。

公司以自行销售为主，代理销售为辅。长期以来与诸多行内的大客户保持着良好的合作关系，并能获得相对稳定的业务订单，该类大客户的资信也保证了公司的销售回款；与此同公司建立了一支高素质、具有丰富市场经验、掌握专业营销知识和产品性能的营销队伍，不断开发新客户，为公司带来新的契机。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司的营业收入为12,522,173.96元，比去年同期减少35.95%；净利润为-1,053,058.43元，比去年同期减少214.12%，主要由于受新冠疫情影响，本行业内的下游客户大部分停工停产，虽在疫情平缓后逐步复工，客户更新、增加设备的需求亦未完全恢复，导致整体订单需求下降，故使得报告期内营业收入与去年同期相比有所下降。

报告期内，公司在疫情的影响下，仍旧一直秉持有需求就有商机的理念，更加坚持不断的将重点放在加紧研发新产品、开拓新市场及巩固原有市场的方向上，借助公司挂牌带来的品牌及社会效应，推动后续公司业绩的增长。

报告期内虽受到疫情影响，但公司坚持研发投入，申请了多项专利，并顺利通过了知识产权管理体系的认证，增强了专利运用、专利维权意识，以更规范更完善的管理方式维护自主知识产权。后续公司将继续在原有的核心技术上，坚持创新，自主开发，对现有产品不断优化升级设计；并进一步开展新产品标准化设计与生产，降低产品成本，积极适应市场竞争激烈环境，竭诚为客户提供最优的产品最好的服务。

公司整体经营情况稳定，产品市场占有率稳定，具备良好的持续经营能力。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,793,866.39	22.76%	5,788,358.49	12.86%	69.20%
应收票据	1,278,893.44	2.97%	7,377,828.10	16.39%	-82.67%
应收账款	6,836,679.06	15.89%	9,530,309.78	21.17%	-28.26%
存货	14,428,532.57	33.53%	12,344,576.42	27.42%	16.88%
固定资产	7,480,715.60	17.39%	7,866,938.12	17.47%	-4.91%
短期借款	10,560,000.00	24.54%	12,996,743.82	28.87%	-18.75%
资产总计	43,026,101.99	-	45,022,542.75	-	-4.43%

项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末金额为 9,793,866.39，较上年期末增加 69.20%，主要系应收账款回款收到的应收票据到期承兑，使得银行存款增加。

2、应收票据本期期末金额为 1,278,893.44 元，较上年期末减少 82.67%，主要系上年销售回款中应收票据的比重较高，应收票据已于报告期内到期承兑，加之报告期内销售回款中应收票据的比重下降所致。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	12,522,173.96	-	19,551,030.43	-	-35.95%
营业成本	7,814,280.58	62.40%	12,442,335.72	63.64%	-37.20%
销售费用	1,693,061.63	13.52%	1,606,900.41	8.22%	5.36%
管理费用	2,560,916.70	20.45%	2,490,811.88	12.74%	2.81%
研发费用	1,464,834.46	11.70%	1,693,044.76	8.66%	-13.48%
财务费用	381,852.01	3.05%	264,996.59	1.36%	44.10%
信用减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	400,000.00	3.19%	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-

营业利润	-1,053,058.57	-8.41%	952,610.24	4.87%	-210.54%
营业外收入	0.14	0.00%	-	-	-
营业外支出	-	-	8,000.00	0.04%	-100%
净利润	-1,053,058.43	-8.41%	922,733.83	4.72%	-214.12%

项目重大变动原因:

1、本期营业收入为 12,522,173.96，较上年同期减少 35.95%，主要系受新冠疫情影响，本行业内的下游客户大部分停工停产，虽在疫情平缓后逐步复工，客户更新、增加设备的需求亦未完全恢复，导致整体订单需求下降。

2、本期营业成本为 7,814,280.58，较上年同期减少 37.20%，主要系因营业收入减少 35.95%，营业成本同比减少。

3、本期财务费用为 381,852.01 元，较上年同期增加 44.10%，主要系上年同期应收账款回款中的外币形成汇兑收益，本期出口业务较上年同期减少，形成的汇兑收益亦减少所致。

4、本期营业利润-1,053,058.57 元，较上期减少 210.54%，主要系（1）营业收入因新冠疫情影响本行业内的下游客户大部分停工停产，虽在疫情平缓后逐步复工，客户更新、增加设备的需求亦未完全恢复，导致营业收入下降 35.95%（2）营业收入减少，但各项期间费用未降低，导致营业利润的减少。

5、本期净利润-1,053,058.43 元，较上期减少 214.12%，主要系营业收入减少 35.95%，营业利润减少 210.54%，加之公司未因疫情放缓对研发新产品的投入，期间费用基本维持在同期水平引起。

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	7,150,275.34	-489,102.99	1,561.92%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,134,103.54	-1,633,734.12	91.84%

现金流量分析:

本期经营活动产生的现金流量净额为 7,150,275.34 元，较上期增加 1561.92%，主要系前期售回款收到的应收票据到期承兑，同时由于疫情影响订单下降，使得购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少 251.68 万元所致。

本期筹资活动产生的现金流量净额为-3,134,103.54 元，较上期减少 91.84%，主要系公司应收款项回笼后资金相对充裕，提早归还了部分借款，同时取得借款收到的现金比上期减少 120 万元所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	400,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.14
非经常性损益合计	400,000.14
所得税影响数	60,000.02
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	340,000.12

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2017年7月5日修订印发了《企业会计准则第14号——收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。

根据财政部及全国股转系统相关规定,公司自2020年1月1日起执行新收入准则编制财务报表。

本次应用新收入准则对报告期及比较期经营成果和财务状况无重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司根据各项法律法规，不断完善股东大会、董事会、监事会和各项内部控制制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，举行相关团建活动，为员工的个人成长提供良好的发展平台。

公司秉持着“精心、诚信、高效、更好”的质量方针，为客户提供高质量的产品和全方位的服务，力求为客户创造更大的价值，同时，加强与供应商的沟通与合作，实现互利共赢。

公司长期以来，诚信经营，按时纳税，关注安全生产，高度重视企业的社会责任，诚信经营，维护员工合法权益，积极参与公益慈善事业。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情

(一) 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

注：本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

债权债务往来或担保等事项	13,000,000	13,000,000
--------------	------------	------------

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司提供的无偿担保，系正常融资担保行为，有利于改善公司财务状况，促进日常业务开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。因此，该关联交易是必要的。上述贷款均为之前的续贷，在前次贷款时均已审议披露。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/1/26	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
高级管理人员	2016/1/26	-	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，公司控股股东、实际控制人签署了《关于不与朗华全能自控设备（上海）股份有限公司进行同业竞争的承诺函》，并在报告期内严格履行了承诺。高级管理人员签署了《高级管理人员说明与承诺》，并在报告期内严格履行了承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼	固定资产	抵押	1,389,724.04	3.23%	银行借款
车辆	固定资产	融资租赁	952,735.72	2.21%	融资租赁
总计	-	-	2,342,459.76	5.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述权利受限的固定资产系正常为公司运营进行抵押贷款的行为，有利于改善公司财务状况，促进日常业务开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	-		-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9,960,000	99.60%	0	9,960,000	99.60%
	董事、监事、高管	40,000	0.40%	0	40,000	0.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	赵轶珏	9,960,000	-	9,960,000	99.6%	9,960,000	-	-
2	赵有鸿	40,000	-	40,000	0.40%	40,000	-	-
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	10,000,000	0	-
普通股前十名股东间相互关系说明： 赵有鸿与赵轶珏为父女关系								

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

赵轶珏持有公司 99.60% 的股份，且自公司成立之日起即在公司担任执行董事兼总经理，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，为公司的控股股东、实际控制人。赵轶珏，女，1977 年 11 月 11 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000 年毕业于上海第二工业大学外贸营销专业，大专学历。2001 年 4 月作为发起人，设立上海朗华科贸有限公司，并任公司执行董事兼总经理；现任公司董事长。

公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

无

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵轶珏	董事长	女	1977年11月	2018年11月8日	2021年11月7日
张觅瑶	董事	女	1982年11月	2018年11月8日	2021年11月7日
徐中华	董事、总经理	男	1961年5月	2018年11月8日	2021年11月7日
张茂先	董事	男	1982年5月	2018年11月8日	2021年11月7日
洪婷	财务总监、董事、董事会秘书	女	1980年10月	2018年11月8日	2021年11月7日
董雄	监事会主席	男	1974年2月	2018年11月8日	2021年11月7日
潘荣静	职工监事	女	1976年12月	2018年11月8日	2021年11月7日
叶淑秀	监事	女	1987年12月	2018年11月8日	2021年11月7日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长赵轶珏与董事徐中华为夫妻关系，除此之外董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵轶珏	董事长	9,960,000		9,960,000	99.60%	-	9,960,000
赵有鸿	无	40,000		40,000	0.40%	-	40,000
徐中华	董事、总经理	-	-	-	-	-	-
张茂先	董事	-	-	-	-	-	-
张觅瑶	董事	-	-	-	-	-	-
董雄	监事会主席	-	-	-	-	-	-
潘荣静	职工监事	-	-	-	-	-	-
叶淑秀	监事	-	-	-	-	-	-
洪婷	财务总监、董事、董事会秘书	-	-	-	-	-	-
合计	-	10,000,000	-	10,000,000	100%	0	10,000,000

				0		
--	--	--	--	---	--	--

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
采购	2			2
生产	8	3	1	10
营销	3			3
技术	17	1	1	17
财务	3			3
管理	7	1		8
其他	2	1		3
员工总计	42	6	2	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士		
本科	10	9
专科	21	23
专科以下	10	13
员工总计	42	46

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,793,866.39	5,788,358.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,278,893.44	7,377,828.10
应收账款	五、3	6,836,679.06	9,530,309.78
应收款项融资			
预付款项	五、4	398,127.93	434,620.40
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、5	2,060,333.61	777,018.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	14,428,532.57	12,344,576.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	141,691.54	141,691.54
流动资产合计		34,938,124.54	36,394,403.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	7,480,715.60	7,866,938.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	599,479.45	753,418.93
递延所得税资产	五、10	7,782.40	7,782.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,087,977.45	8,628,139.45
资产总计		43,026,101.99	45,022,542.75
流动负债：			
短期借款	五、11	10,560,000	12,996,743.82
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			
应付账款	五、12	6,095,709.95	4,538,406.77
预收款项	五、13	1,176,071.23	923,108.75
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、14		
应交税费	五、15	63,893.62	109,267.03
其他应付款	五、16	72,566.81	82,918.81
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	五、17	251,860.04	458,601.28
其他流动负债			

流动负债合计		18,220,101.65	19,109,046.46
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	五、18	107,385.49	161,823.01
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		107,385.49	161,823.01
负债合计		18,327,487.14	19,270,869.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	5,554,190.53	5,554,190.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	1,020,652.04	1,020,652.04
一般风险准备			
未分配利润	五、22	8,123,772.28	9,176,830.71
归属于母公司所有者权益合计		24,698,614.85	25,751,673.28
少数股东权益			
所有者权益合计		24,698,614.85	25,751,673.28
负债和所有者权益总计		43,026,101.99	45,022,542.75

法定代表人：赵轶珏

主管会计工作负责人：徐中华

会计机构负责人：洪婷

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		12,522,173.96	19,551,030.43
其中：营业收入	五、23	12,522,173.96	19,551,030.43
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,975,232.53	18,598,420.19
其中：营业成本	五、23	7,814,280.58	12,442,335.72
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、24	60,287.15	100,330.83
销售费用	五、25	1,693,061.63	1,606,900.41
管理费用	五、26	2,560,916.70	2,490,811.88
研发费用	五、27	1,464,834.46	1,693,044.76
财务费用	五、28	381,852.01	264,996.59
其中：利息费用	五、28	360,979.72	352,034.12
利息收入	五、28	10,794.15	10,492.25
加：其他收益	五、29	400,000	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,053,058.57	952,610.24
加：营业外收入	五、30	0.14	
减：营业外支出	五、31		8,000
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,053,058.43	944,610.24
减：所得税费用	五、32		21,876.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,053,058.43	922,733.83
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）		-1,053,058.43	922,733.83
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			

2. 归属于母公司所有者的净利润		-1, 053, 058. 43	922, 733. 83
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(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			
(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		-1, 053, 058. 43	922, 733. 83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1, 053, 058. 43	922, 733. 83
(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）		-0. 10	0. 09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0. 10	0. 09

法定代表人：赵轶珏

主管会计工作负责人：徐中华

会计机构负责人：洪婷

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		21, 252, 245. 41	17, 824, 710. 89
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	2,409,452.86	967,379.94
经营活动现金流入小计		23,661,698.27	18,792,090.83
购买商品、接受劳务支付的现金		9,842,470.44	12,359,250.87
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		3,271,181.80	3,160,398.52
支付的各项税费		420,950.51	1,036,087.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	2,976,820.18	2,725,457.21
经营活动现金流出小计		16,511,422.93	19,281,193.82
经营活动产生的现金流量净额		7,150,275.34	-489,102.99
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			
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			
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		4,000,000.00	5,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	5,200,000.00
偿还债务支付的现金		6,436,743.82	6,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		360,979.72	352,034.12
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	336,380.00	281,700.00
筹资活动现金流出小计		7,134,103.54	6,833,734.12
筹资活动产生的现金流量净额		-3,134,103.54	-1,633,734.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,663.9	-85,188.74
五、现金及现金等价物净增加额		4,005,507.9	-2,208,025.85
加：期初现金及现金等价物余额		5,788,358.49	8,352,916.43
六、期末现金及现金等价物余额		9,793,866.39	6,144,890.58

法定代表人：赵轶珏

主管会计工作负责人：徐中华

会计机构负责人：洪婷

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)(1)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(1) 会计政策变更

财政部于2017年7月5日修订印发了《企业会计准则第14号——收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。

根据财政部及全国股转系统相关规定,公司自2020年1月1日起执行新收入准则编制财务报表。本次应用新收入准则对报告期及比较期经营成果和财务状况无重大影响。

1. 报表项目注释

一、公司基本情况

朗华全能自控设备(上海)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系上海朗华科贸有限公司整体改制设立的股份有限公司。

1、基本情况

(1) 公司注册地、组织形式

上海市松江区小昆山镇光华路650号9幢一层、股份有限公司。

(2) 经营范围

计算机及软硬件专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软件、配件及耗材、电子产品及配件、机械设备及配件维修，汽车配件、纺织品、纺织机配件、机械设备批发、零售、机电产品、橡塑制品、建筑装饰材料、五金交电、仪器仪表、电器产品、通讯设备、环保设备的销售，化工产品(除危险化学品)销售，从事货物及技术进出口业务，商务信息咨询，投资咨询，展览展示服务，自有设备租赁，机械设备的生产(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)。

(3) 营业期限

本公司营业期限：2001年4月13日至不约定期限。

2、历史沿革

(1) 2001年4月13日至2001年12月18日，公司注册资本为100.00万元，赵轶珏出资90.00万元，出资比例为90%；陈荷娟出资10.00万元，出资比例为10%。

(2) 2001年12月18日至2004年8月2日，公司注册资本为150.00万元，赵轶珏出资135.00万元，出资比例为90%；陈荷娟出资15.00万元，出资比例为10%。

(3) 2004年8月2日至2005年12月23日，公司注册资本为300.00万元，赵轶珏出资270.00万元，出资比例为90%；陈荷娟出资30.00万元，出资比例为10%。

(4) 2005年12月23日至2013年11月29日，公司注册资本为400.00万元，赵轶珏出资340.00万元，出资比例为85%；陈荷娟出资40.00万元，出资比例为10%；赵有鸿出资20.00万元，出资比例为5%。

(5) 2013年11月29日至2014年11月25日，公司注册资本为400.00万元，赵轶珏出资400.00万元，出资比例为100%。

(6) 2014年11月25日至2015年6月8日，公司注册资本为500.00万元，赵轶珏出资500.00万元，出资比例为100%。

(7) 2015年6月8日至2016年12月7日，公司注册资本为500.00万元，赵轶珏出资498.00万元，出资比例99.60%；赵有鸿出资2.00万元，出资比例为0.40%。

(8) 2015年11月4日，改制为股份有限公司，公司名称由“上海朗华科贸有限公司”改名为“朗华全能自控设备(上海)股份有限公司”，股本为500.00万元，赵轶珏出资498.00万元，出资比例99.60%；赵有鸿出资2.00万元，出资比例为0.40%。

(9) 2016年12月7日以公司现有总股本5,000,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，公司总股本增至1,000.00万元，赵轶珏出资996.00万元，出资比例99.60%；赵有鸿出资4.00万元，出资比例为0.40%。

3、财务报表批准报出

本年度财务报表经公司董事会于2020年8月18日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释并参照中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，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)处理并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

7、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。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额

和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

③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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子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，则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。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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：

- 1)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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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)不属于本条第 1)项或第 2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1)扣除已偿还的本金。

2)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。

3)扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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,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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,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,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),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。

8、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除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。

单独评估信用风险的应收款项,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外,本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别,

确定组合的依据:

组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合以应收款项的款项性质作为信用风险特征

组合 1 中,采用预期信用损失计提坏账准备:

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1 年以内(含 1 年)	0%	0%
1-2 年(含 2 年)	5%	5%
2-3 年(含 3 年)	10%	10%
3-4 年(含 4 年)	30%	30%
4-5 年(含 5 年)	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合 2 中,采用预期信用损失计提坏账准备:

<u>款项性质</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
备用金、合同期内的押金	0%	0%
超过合同期未收回的押金	100%	100%

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账

准备。

9、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品及委托加工物资。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25 年	-	4%
车辆	年限平均法	8 年	-	12.50%
办公设备	年限平均法	3 年	-	33.33%
电器	年限平均法	3 年	-	33.33%
家具	年限平均法	10 年	-	10%
生产设备	年限平均法	3-10 年	-	10%-33.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- 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承租人会行使这种选择权；
- 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 承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

11、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

12、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等非流动非金融资产，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。

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。

13、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销,摊销年限如下:

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
装修费	3年

14、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

-
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
 - ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
 - ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 具体收入确认原则

公司在设备交付给购货方签收，并根据验收时间，作为商品所有权上主要风险和报酬转移给购货方的时点。公司主要销售印刷线路板压机设备并提供相关的技术服务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

16、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业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企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
 - ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。
- 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

18、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金

额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

19、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订印发了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

根据财政部及全国股转系统相关规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则编制财务报表。本次应用新收入准则对报告期及比较期经营成果和财务状况无重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无重大会计估计变更。

20、重要会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，

计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2018 年 11 月 2 日，朗华全能自控设备(上海)股份有限公司通过了高新技术企业复审并取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201831000897，认定有效期三年，2019 年度公司执行 15% 的企业所得税税率。

五、财务报表主要项目附注

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“期初”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年上半年度，“上期”指 2019 年上半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	33,064.54	50,977.51
银行存款	9,760,801.85	5,737,380.98
其他货币资金	=	=
合计	<u>9,793,866.39</u>	<u>5,788,358.49</u>

期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1)应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,278,893.44	7,286,613.73
商业承兑票据	=	<u>91,214.37</u>
合计	<u>1,278,893.44</u>	<u>7,377,828.10</u>

(2)期末公司无已质押的应收票据。

(3)期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4)期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1)按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	5,850,908.57
1 至 2 年	1,037,653.14
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	=
合计	<u>6,888,561.71</u>

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额 金额	比例(%)	期末余额		账面 价值
			坏账准备 金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>6,888,561.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,882.65</u>	0.75%	<u>6,836,679.06</u>
其中：					
账龄组合	<u>6,888,561.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,882.65</u>	0.75%	<u>6,836,679.06</u>
款项性质组合	=	-	=	-	=
合计	<u>6,888,561.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,882.65</u>	0.54%	<u>6,836,679.06</u>

(续上表)

类别	账面余额 金额	比例(%)	期初余额		账面 价值
			坏账准备 金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>9,582,192.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,882.65</u>	0.54%	<u>9,530,309.78</u>
其中：					
账龄组合	9,582,192.43	100.00%	51,882.65	0.54%	9,530,309.78
款项性质组合	=	-	=	-	=
合计	<u>9,582,192.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,882.65</u>	0.54%	<u>9,530,309.78</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	应收账款	期末余额		计提比例(%)
		坏账准备		
1年以内	5,850,908.57	-		0%
1至2年	1,037,653.14	51,882.65		5%
2至3年	-	-		10%
3至4年	-	-		30%
4至5年	-	-		50%
5年以上	=	=		100%
合计	<u>6,888,561.71</u>	<u>51,882.65</u>		

(3) 坏账准备计提的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	51,882.65	-	=	<u>51,882.65</u>
在本期	-	-	=	
--转入第二阶段	-	-	=	=
--转入第三阶段	-	-	=	=
--转回第二阶段	-	-	=	=

--转回第一阶段	-	-	=	=
本期计提	-	-	=	=
本期转回	-	-	=	=
本期转销	-	-	=	=
本期核销	-	-	=	=
其他变动	-	-	=	=
2020年6月30日余额	51,882.65	-	=	<u>51,882.65</u>

(4) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第1名	非关联方	1,592,258.14	-	1年以内	23.11%
第2名	非关联方	966,000.00	51,882.65	1至2年	14.02%
第3名	非关联方	882,635.09	-	1年以内	12.81%
第4名	非关联方	471,500.00	-	1至以内	6.85%
第5名	非关联方	<u>347,450.61</u>	=	1年以内	<u>5.05%</u>
合计		<u>4,259,843.84</u>	<u>51,882.65</u>		<u>61.84%</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	370,727.93	93.12%	407,220.40	93.70%
1至2年	25,000.00	6.28%	25,000.00	5.75%
2至3年	2,400.00	0.60%	2,400.00	0.55%
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	=	=	=	=
合计	<u>398,127.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>434,620.40</u>	<u>100.00%</u>

(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	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第1名	非关联方	255,000.00	64.05%	2020年	待摊费用
第2名	非关联方	25,000.00	6.28%	2018年	尚未结算
第3名	非关联方	24,000.00	6.03%	2020年	待摊费用
第4名	非关联方	20,627.07	5.18%	2020年	待摊费用
第5名	非关联方	<u>14,000.00</u>	<u>3.51%</u>	2020年	待摊费用

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
合计		<u>338,627.07</u>	<u>85.05%</u>		

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>2,060,333.61</u>	<u>777,018.57</u>
合计	<u>2,060,333.61</u>	<u>777,018.57</u>

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,594,233.61
1 至 2 年	55,000.00
2 至 3 年	350,000.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	20,600.00
5 年以上	<u>40,500.00</u>
合计	<u>2,060,333.61</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	1,917,130.00	624,220.00
备用金	70,204.96	46,191.94
油卡	41,014.15	53,498.66
其他	5,279.00	3,272.67
劳务派遣人员社保	<u>26,705.50</u>	<u>49,835.30</u>
合计	<u>2,060,333.61</u>	<u>777,018.57</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,060,333.61	100.00%	-	-	2,060,333.61
其中：					
账龄组合	72,998.65	3.54%	-	-	106,606.63
款项性质组合	<u>1,987,334.96</u>	<u>96.46%</u>	=	=	<u>670,411.94</u>

合计	<u>2,060,333.61</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>2,060,333.61</u>
----	---------------------	----------------	---	---	---------------------

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	777,018.57	100.00%	-	-	777,018.57
其中:					
账龄组合	106,606.63	13.72%	-	-	106,606.63
款项性质组合	<u>670,411.94</u>	<u>86.28%</u>	=	=	<u>670,411.94</u>
合计	<u>777,018.57</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>777,018.57</u>

注：由于期末账龄组合内的款项均为 1 年以内的其他应收款，根据本公司坏账计提政策，1 年以内的其他应收款不计提坏账准备；期末款项性质组合内的款项均为押金及备用金，所有款项均在合同期内，不计提坏账准备。

(4) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(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
上海市松江人民法院	押金	1,292,010.00	1 年以内	62.71%	-
和运国际租赁有限公司	押金	350,000.00	2 至 3 年	16.99%	-
和运国际租赁有限公司成都分公司	押金	89,940.00	1 年以内	4.37%	-
和运国际租赁有限公司深圳分公司	押金	55,000.00	1 至 2 年	2.67%	-
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	油卡	<u>41,014.15</u>	1 年以内	1.98%	=
合计		<u>1,827,964.15</u>		<u>88.72%</u>	=

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,767,124.88	-	5,767,124.88	4,795,126.96	-	4,795,126.96
产成品	4,025,213.71	-	4,025,213.71	3,204,492.87	-	3,204,492.87
发出商品	3,258,987.42	-	3,258,987.42	2,435,939.11	-	2,435,939.11

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	125,318.79	-	125,318.79	119,806.14	-	119,806.14
在产品	<u>1,251,887.77</u>	=	<u>1,251,887.77</u>	<u>1,789,211.34</u>	=	<u>1,789,211.34</u>
合计	<u>14,428,532.57</u>	=	<u>14,428,532.57</u>	<u>12,344,576.42</u>	=	<u>12,344,576.42</u>

(2) 存货跌价准备

本报告期内存货未发生可变现净值低于其账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

(3) 本报告期内无计入存货成本的借款费用资本化。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	-	-
预缴企业所得税额	<u>141,691.54</u>	<u>141,691.54</u>
合计	<u>141,691.54</u>	<u>141,691.54</u>

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,480,715.60	7,866,938.12
固定资产清理	=	=
合计	<u>7,480,715.60</u>	<u>7,866,938.12</u>

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	车辆	办公设备	电器	家具
账面原值					
期初余额	8,867,615.03	2,071,095.07	405,829.72	325,595.12	129,079.01
本期增加金额	-	-	18,933.64	-	-
其中：购置	-	-	18,933.64	-	-
在建工程转入	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	8,867,615.03	2,071,095.07	424,763.36	325,595.12	129,079.01
累计折旧					
期初余额	2,962,146.36	681,134.36	256,018.72	176,743.45	69,763.26
本期增加金额	178,178.22	129,594.86	38,665.67	33,696.96	6,440.34
其中：计提	178,178.22	129,594.86	38,665.67	33,696.96	6,440.34

项目	房屋及建筑物	车辆	办公设备	电器	家具
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	3,140,324.58	810,729.22	294,684.39	210,440.41	76,203.60
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值	5,727,290.45	1,260,365.85	130,078.97	115,154.71	52,875.41
期末账面价值	5,727,290.45	1,260,365.85	130,078.97	115,154.71	52,875.41
期初账面价值	5,905,468.67	1,389,960.71	149,811.00	148,851.67	59,315.75

(续上表)

项目	生产设备	合计
账面原值		
期初余额	419,797.70	<u>12,219,011.65</u>
本期增加金额	-	<u>18,933.64</u>
其中：购置	-	<u>18,933.64</u>
在建工程转入	-	=
企业合并增加	-	=
本期减少金额	-	=
其中：处置或报废	-	=
期末余额	419,797.70	<u>12,237,945.29</u>
累计折旧		
期初余额	206,267.38	<u>4,352,073.53</u>
本期增加金额	18,580.11	<u>405,156.16</u>
其中：计提	18,580.11	<u>405,156.16</u>
本期减少金额	-	<u>0.00</u>
其中：处置或报废	-	<u>0.00</u>
期末余额	224,847.49	<u>4,757,229.69</u>
减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-

项目	生产设备	合计
期末余额	-	-
账面价值	194,950.21	<u>7,480,715.60</u>
期末账面价值	194,950.21	<u>7,480,715.60</u>
期初账面价值	213,530.32	<u>7,866,938.12</u>

注：上海市共和新路 3737 号 702 室(不动产权证号：沪(2019)静字不动产权第 001555 号)、703 室(不动产权证号：沪(2019)静字不动产权第 001557 号)、704 室(不动产权证号：沪(2019)静字不动产权第 001636 号)，账面价值 1,389,724.04 元，抵押给上海银行股份有限公司闸北支行，用于本公司提供抵押担保。担保期限至 2022 年 12 月 4 日，担保金额 200.00 万元。

(1) 本报告期内无暂时闲置的固定资产。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
车辆-保时捷	994,700.85	300,355.06	-	694,345.79
车辆-丰田汉兰达	<u>291,840.71</u>	<u>33,450.78</u>	=	<u>258,389.93</u>
合计	<u>1,286,541.56</u>	<u>333,805.84</u>	=	<u>952,735.72</u>

(3) 本报告期内无经营租赁租出的固定资产。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
厂房及办公室装修	<u>753,418.93</u>	=	<u>153,939.48</u>	=	<u>599,479.45</u>
合计	<u>753,418.93</u>	=	<u>153,939.48</u>	=	<u>599,479.45</u>

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值准备	<u>51,882.65</u>	<u>7,782.40</u>	<u>51,882.65</u>	<u>7,782.40</u>
合计	<u>51,882.65</u>	<u>7,782.40</u>	<u>51,882.65</u>	<u>7,782.40</u>

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押及担保借款	6,560,000.00	8,996,743.82
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
信用借款	=	=
合计	<u>10,560,000.00</u>	<u>12,996,743.82</u>

注：2019年12月4日，本公司与上海银行闸北支行签订了流动资金借款合同，借款金额200.00万元，借款期限自2019年12月12日起至2020年12月4日止，借款用途为支付货款及日常运营费用，贷款利率为5.70%。该笔借款由本公司提供抵押担保，抵押物为共和新路3737号702、703、704室。同时，赵轶珏、徐中华提供保证担保。

2020年1月15日，本公司与上海银行闸北支行签订了流动资金借款合同，借款金额400.00万元，借款期限自2020年1月15日起至2021年1月15日止，借款用途为支付货款及日常运营费用，贷款利率为5.7%。该笔借款由该笔借款由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、赵轶珏、徐中华提供保证担保。

2019年9月10日，本公司与中国银行上海联洋支行签订了流动资金借款合同，借款金额为180.00万元，借款期限为自2019年9月12日至2020年9月12日止，借款用途为采购原材料，贷款利率为4.86%。
2019年10月11日，本公司与中国银行上海联洋支行签订了流动资金借款合同，借款金额为150.00万元，借款期限为自2019年10月14日至2020年10月14日止，借款用途为采购原材料，贷款利率为4.86%。
2019年10月28日，本公司与中国银行上海联洋支行签订了流动资金借款合同，借款金额为126.00万元，借款期限为自2019年11月15日至2020年11月15日止，借款用途为采购原材料，贷款利率为4.86%。
上述借款设定了抵押担保和保证担保。赵轶珏与中国银行上海联洋支行签订了最高额抵押合同，担保最高额为700.00万元。赵轶珏、徐中华与中国银行上海联洋支行签订了最高额保证合同，担保最高额为700.00万元。

(2) 本报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,004,505.59	4,355,909.31
1至2年	27,558.50	118,851.60
2至3年	-	-
3年以上	<u>63,645.86</u>	<u>63,645.86</u>
合计	<u>6,095,709.95</u>	<u>4,538,406.77</u>

(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
第 1 名	30,884.90	尚未结算
第 2 名	23,554.50	尚未结算
第 3 名	7,500.00	尚未结算
合计	61,939.40	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,173,621.23	920,658.75
1 至 2 年	2,450.00	2,450.00
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	1,176,071.23	923,108.75

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第 1 名	2,450.00	尚未结算
合计	2,450.00	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	-	3,095,187.14	3,095,187.14	-
离职后福利-设定提存计划	-	175,994.66	175,994.66	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	3,271,181.80	3,271,181.80	-

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	2,584,466.01	2,584,466.01	-
职工福利费	-	273,486.89	273,486.89	-
社会保险费	-	92,890.84	92,890.84	-
其中：医疗保险费	-	81,558.50	81,558.50	-
工伤保险费	-	2,747.23	2,747.23	-
生育保险费	-	8,585.11	8,585.11	-
住房公积金	-	127,863.40	127,863.40	-
工会经费和职工教育经费	-	16,480.00	16,480.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	=	<u>3,095,187.14</u>	<u>3,095,187.14</u>	=

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	171,702.11	171,702.11	-
失业保险费	=	<u>4,292.55</u>	<u>4,292.55</u>	=
合计	=	<u>175,994.66</u>	<u>175,994.66</u>	=

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	58,085.11	98,575.49
城市维护建设税	2,904.26	4,928.77
教育费附加	1,742.55	2,957.26
地方教育费附加	1,161.70	1,971.51
企业所得税	-	-
印花税	=	<u>834.00</u>
合计	<u>63,893.62</u>	<u>109,267.03</u>

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>72,566.81</u>	<u>82,918.81</u>
合计	<u>72,566.81</u>	<u>82,918.81</u>

其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
张毅	6,215.71	29,393.71
深圳厂房房租(萧蔷薇)	24,000.00	24,700.00
上海宿舍房租(董永辉)	14,000.00	14,000.00
昆山宿舍房租(刘宏)	8,000.00	8,000.00
深圳宿舍房租(王斌)	6400.00	-
上海宿舍房租(顾昌余)	9080.00	-
海关代办提货费	-	2,395.00

项目	期末余额	期初余额
上海盈加网络	90.00	-
工会会费	4,781.10	4,430.10
合计	<u>72,566.81</u>	<u>82,918.81</u>

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	<u>251,860.04</u>	<u>458,601.28</u>
合计	<u>251,860.04</u>	<u>458,601.28</u>

18、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	464,620.00	801,000.00
减：未确认融资费用	105,374.47	180,575.71
减：一年内到期的非流动负债	<u>251,860.04</u>	<u>458,601.28</u>
合计	<u>107,385.49</u>	<u>161,823.01</u>

19、股本

项目	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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>						<u>10,000,000.00</u>

20、资本公积

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)	5,554,190.53	-	-	5,554,190.53
其他资本公积	=	=	=	=
合计	<u>5,554,190.53</u>	=	=	<u>5,554,190.53</u>

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,020,652.04	-	-	1,020,652.04
任意盈余公积	=	=	=	=
合计	<u>1,020,652.04</u>	=	=	<u>1,020,652.04</u>

22、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	9,176,830.71	8,185,010.49	

项目	本期	上期	提取或分配比例
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	9,176,830.71	8,185,010.49	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,053,058.43	1,102,022.47	
减: 提取法定盈余公积	-	110,202.25	实现净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	-	
应付普通股股利	-	-	
转作股本的普通股股利	=	=	
期末未分配利润	<u>8,123,772.28</u>	<u>9,176,830.71</u>	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,522,173.96	7,814,280.58	19,551,030.43	12,442,335.72
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>12,522,173.96</u>	<u>7,814,280.58</u>	<u>19,551,030.43</u>	<u>12,442,335.72</u>

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
材料	609,019.10	257,553.84	784,790.28	373,051.90
副资材	3,989,047.69	1,900,473.32	3,845,661.45	1,823,330.01
设备	7,902,557.50	5,639,432.12	14,880,616.89	10,217,286.53
维修	21,549.67	16,821.30	39,961.81	28,667.28
设备租赁费	=	=	=	=
合计	<u>12,522,173.96</u>	<u>7,814,280.58</u>	<u>19,551,030.43</u>	<u>12,442,335.72</u>

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,162.07	52,384.61
教育费附加	9,097.24	22,450.55
地方教育费附加	6,064.83	7,483.52
房产税	26,695.26	10,355.97
土地使用税	3,267.75	1,633.88
印花税	-	6,022.30
车船使用税	=	=
合计	<u>60,287.15</u>	<u>100,330.83</u>

25、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
租赁费	559,972.78	400,432.20
保固费	15,191.39	159,953.42
工资	404,473.22	378,806.92
运输费	266,671.39	1,448.74
折旧费	172,403.86	156,333.51
汽油费	50,416.46	95,640.98
业务招待费	65,334.38	76,382.76
小车公路费	26,121.59	37,903.73
电话费	15,511.70	25,516.24
快递费	48,589.34	64,640.09
差旅费	41,251.36	84,888.59
小车修理费	11,224.24	35,501.65
日常生活用品消耗	386.97	651.54
装修费	11,253.90	83,839.49
水电费	4,029.05	4,450.55
市内交通费	<u>230.00</u>	<u>510.00</u>
合计	<u>1,693,061.63</u>	<u>1,606,900.41</u>

26、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资	778,551.56	738,270.94
职工福利费	273,486.89	232,398.80
差旅费	28,728.26	131,501.66
社会保险费	208,344.82	311,382.23
审计. 年检. 咨询费	480,107.94	327,629.39
办公费	213,137.16	126,066.55
租赁费	161,619.67	131,330.66
修理费	178,748.56	169,240.93
生活日用品消耗	19,963.11	41,040.42
公积金	99,387.40	85,222.00
业务招待费	-	190.00
折旧费	67,951.47	40,002.61

项目	本期发生额	上期发生额
职工教育经费	16,480.00	15,056.31
电话费	2,044.29	1,483.06
水电费	0.00	5,575.34
市内交通费	10,953.57	19,986.06
餐费	21,412.00	86,124.58
低值易耗品摊销	-	27,310.34
其他	=	<u>1,000.00</u>
合计	<u>2,560,916.70</u>	<u>2,490,811.88</u>

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	1,140,653.19	1,146,436.12
直接投入	144,672.43	329,295.00
折旧费用与长期费用摊销	92,042.34	85,413.95
设计费	1,942.69	28,301.88
设备调试费	-	5,660.38
其他	<u>85,523.81</u>	<u>97,937.43</u>
合计	<u>1,464,834.46</u>	<u>1,693,044.76</u>

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	360,979.72	352,034.12
减：利息收入	10,794.15	10,492.25
汇兑损益	-10,663.90	-85,188.74
手续费	12,072.81	9,202.34
其他	<u>30,257.53</u>	<u>-558.88</u>
合计	<u>381,852.01</u>	<u>264,996.59</u>

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术企业财政扶持资金	200,000.00	-
专精特新企业财政扶持资金	200,000.00	-
合计	<u>400,000.00</u>	=

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-

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
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
其他	0.14	=	0.14
合计	0.14	=	0.14

31、营业外支出

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
对外捐赠	-	8,000.00	-
合计	=	8,000.00	=

32、所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	21,876.41
递延所得税费用	=	=
合计	=	21,876.41

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,794.15	10,492.25
往来款及其他	2,398,658.71	956,887.69
合计	2,409,452.86	967,379.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	12,072.81	9,202.34
支付各项费用及其他	2,964,747.37	2,716,254.87
合计	2,976,820.18	2,725,457.21

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	336,380.00	281,700.00
合计	336,380.00	281,700.00

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	-1,053,058.43	922,733.83
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	405,156.16	342,425.51
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	153,939.48	-772,273.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	360,979.72	352,034.12
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	67.50
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-2,083,956.15	-814,016.13
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	7,545,742.81	-547,881.24
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	1,821,471.75	27,806.91
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,150,275.34	-489,102.99
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	9,793,866.39	6,144,890.58
减：现金的年初余额	5,788,358.49	8,352,916.43
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,005,507.90	-2,208,025.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	9,793,866.39	6,144,890.58
其中：库存现金	33,064.54	38,086.09
可随时用于支付的银行存款	9,760,801.85	6,106,804.49
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	-	-

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	9,793,866.39	6,144,890.58
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、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	1,389,724.04	借款抵押
固定资产-车辆	952,735.72	融资租赁
合计	<u>2,342,459.76</u>	

36、政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业财政扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
专精特新企业财政扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	<u>400,000.00</u>		<u>400,000.00</u>

六、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素，诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、调整信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务。该风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、合理划分与供应商结算账期等多种手段，优化结算方式，保持资金持续性与灵活性之间的平衡。本公司已保留足够流动货币以满足营运资金需求和资本开支。

3、市场风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。报告期内，公司偿还了全部银行借款，暂时不会面临市场利率变动带来的风险。

七、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

<u>实际控制人姓名</u>	<u>对本企业的持股比例</u>	<u>对本企业表决权比例</u>
赵轶珏	99.60%	99.60%

2、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
徐中华	控股股东配偶、总经理
赵有鸿	股东

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
赵轶珏	700.00 万	2017.11.24	2022.11.23	否
赵轶珏、徐中华	700.00 万	2019.10.31	2022.10.30	否
赵轶珏、徐中华	400.00 万	2020.02.11	2023.02.11	否
赵轶珏、徐中华	200.00 万	2020.12.04	2023.12.04	否

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司在报告期内无资产负债表日存在的重要承诺。

2、或有事项

本公司在报告期内有 1 件未决诉讼案件，案号是(2019)沪 0117 民初 20570 号。该案的原告为上海普研建筑安装工程有限公司，被告为本公司，案由是工程建设施工合同纠纷，争议金额为人民币 1,292,010.00 元及逾期利息。该案原定于 2020 年 2 月 6 日召开一审庭审，但受近期疫情影响，原定开庭日期取消。原告已向法庭提起司法鉴定申请，因此该案距离完结尚需一段时日。该案件已征询过本案律师的意见，律师认为该案件胜诉的可能性较大。

九、资产负债表日后事项

本公司在报告期内无资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司在报告期内无其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	400,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
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年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，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	-	
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	-	

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
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	0.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	<u>60,000.02</u>	
合计	<u>340,000.12</u>	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-4.17%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.52%	-0.14	-0.14

十二、财务报表的批准报出

本年度财务报表经公司董事会于 2020 年 8 月 18 日批准报出。

朗华全能自控设备(上海)股份有限公司

2020 年 8 月 18 日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室