



朗尼科

NEEQ : 833369

深圳市朗尼科智能股份有限公司

Shenzhen Lonix Intelligence Co.,Ltd.



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	91

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。

公司负责人岳强、主管会计工作负责人周柳燕及会计机构负责人（会计主管人员）周柳燕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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

【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
1、智慧城市建设政策导向调控风险	公司的主要收入来源为政府财政资金投入的关系民生、公共安全和城市服务等智慧城市应用领域的客户。中国智慧城市建设以政府为主导，政府为此投入了大量经费，但若政策发生变化，可能导致投资减少，将会对本公司经营产生较大影响。
2、市场竞争加剧风险	公司主要业务之一为建筑智能化工程，建筑智能化市场参与企业数量庞大且技术水平较弱，虽然公司已相继取得智能化系统设计专项甲级、电子与智能化工程专业承包一级资质，但总体上来讲，智能化项目参与企业众多，市场竞争较为激烈，项目毛利率持续走低。上述情形将会对本公司发展产生不利影响。
3、税收优惠政策变化的风险	公司于 2020 年 12 月 11 日取得国家高新技术企业认证，资质获得认证后有效期为 3 年，自 2020 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。期满后可以继续

	<p>续复审，通过复审的继续享受税收优惠。但如若国家有关政策发生不利变动或公司无法续期高新技术企业资质，公司未来适用的所得税税率将提升，将会对公司的税后利润产生不利影响。</p>
4、营运资金不足风险	<p>公司主营业务收入主要来源于智慧城市建设综合解决方案、项目咨询、设计、施工和维护。该类业务通常具有项目金额大、工期长、付款周期长等特点，并且在市场开拓、投标、中标、项目实施、完工等阶段都会占用大量的营运资金。在新冠疫情的影响下公司的各项业务收到较大的冲击，公司在确保营运资金运用的合理性和安全性方面显得越来越重要，公司将面临营运资金不足的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、朗尼科	指	深圳市朗尼科智能股份有限公司
朗尼科物联网	指	深圳市朗尼科物联网技术开发有限公司
朗尼科云计算	指	珠海市横琴朗尼科云计算数据中心有限公司
朗尼科设计	指	深圳市朗尼科设计咨询服务有限公司
朗尼科信息	指	深圳市朗尼科信息安全有限公司
朗尼科机电	指	深圳市朗尼科机电设计事务所有限公司
朗尼科金财	指	深圳市朗尼科金财信息服务有限公司
融丰科技	指	珠海市横琴融丰科技有限公司
城建智能科技	指	珠海城建智能科技有限公司
森旭投资	指	深圳市森旭投资管理企业（有限合伙）
横琴投资	指	珠海市横琴森旭投资管理企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年、上期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	深圳市朗尼科智能股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市朗尼科智能股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳市朗尼科智能股份有限公司股东大会
公司章程	指	《深圳市朗尼科智能股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
永拓会计师事务所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司高管	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市朗尼科智能股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Lonix Intelligence Co.,Ltd LONIX
证券简称	朗尼科
证券代码	833369
法定代表人	岳强

二、 联系方式

董事会秘书	何绍江
联系地址	深圳市宝安区石岩街道水田社区第二工业区石龙大道 60 号 A 栋 4 楼
电话	0755-82900555
传真	0755-82900777
电子邮箱	heshaojiang@lonix.com.cn
公司网址	www.lonix.com.cn
办公地址	深圳市宝安区石岩街道水田社区第二工业区石龙大道 60 号 A 栋 4 楼
邮政编码	518055
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	1992 年 12 月 2 日
挂牌时间	2015 年 8 月 28 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
主要业务	智慧城市建设综合服务（含咨询，规划，设计，施工等），智慧社区信息化管理平台(包括硬、软件) 以及智慧政务信息化管理平台的研发、销售
主要产品与服务项目	智慧城市建设综合服务（含咨询，规划，设计，施工等），智慧社区

	信息化管理平台(包括硬、软件) 以及智慧政务信息化管理平台的研 发、销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本(股)	48,400,000
优先股总股本(股)	0
控股股东	控股股东为岳强
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为岳强, 一致行动人为森旭投资、横琴森旭

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	91440300279415245G	否
注册地址	广东省深圳市南山区桃源街道福光社区塘朗 城广场(西区)A座1202	否
注册资本(元)	48,400,000 元	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	安信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、2021年7月6日,公司第三届董事会第一次会议审议并通过:
- 选举岳强先生为公司董事长、聘任岳强先生为公司总经理、聘任鲁言民先生为公司副总经理、聘任何绍江先生为公司副总经理、董事会秘书。
- 上述任职期限均为三年,自2021年7月6日起生效。
- 2、2021年7月6日,公司第三届监事会第一次会议审议并通过:
- 选举赵晓阳先生为公司监事会主席,任职期限三年,自2021年7月6日起生效。

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	7,675,247.35	23,163,970.26	-66.87%
毛利率%	55.02%	24.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,184,884.81	418,689.59	-383.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,346,435.43	236,050.57	-670.40%
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）	-1.52%	0.52%	-
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）	-1.72%	0.29%	-
基本每股收益	-0.02	0.01	-300.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	141,593,251.84	149,541,921.07	-5.32%
负债总计	66,452,465.48	72,833,136.88	-8.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,576,640.07	78,757,178.69	-1.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.63	-1.84%
资产负债率%（母公司）	42.92%	44.55%	-
资产负债率%（合并）	46.93%	48.70%	-
流动比率	2.00	1.92	-
利息保障倍数	-1.78	1.46	-

(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	1,592,524.48	-1,875,494.50	184.91%
应收账款周转率	0.12	0.37	-
存货周转率	0.06	0.25	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.32%	-0.95%	-
营业收入增长率%	-66.87%	-60.44%	-
净利润增长率%	-1,442.50%	-97.90%	-

（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**

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“I65软件和信息技术服务业”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于“I6520 信息系统集成服务”。公司的战略定位是智慧城市整体解决方案服务商，主业聚焦于智慧系统解决方案咨询、设计、建设以及运维；智慧产品（含软件、硬件）以及智慧政务平台的研发、生产与销售。

报告期内，公司的主营业务分为三大类：

第一类是智慧系统解决方案。根据用户的需求，公司定制研发相应的综合解决方案。公司主要通过公开形式的招投标获取这类业务，并通过智慧系统项目的设计、研发、建设及运营等获得收入，对应的目标行业主要为智能建筑、智慧政务、智慧交通、智慧医疗、智慧教育、智慧社区、平安城市等。智慧城市的整体规划、建设及运营业务将是公司未来的主要发展方向。

第二类是智慧产品。主要产品为云停车系统及智慧社区平台。公司通过设计、研发、生产以及销售云停车系统及基于移动互联网的智慧社区综合信息化服务平台获取收入，客户主要集中在公共停车场运营商、房地产开发单位及物业管理单位等。

第三类是智慧政务。客户群体主要集中在政府部门及其相关单位，主要是通过政务信息化平台产品的销售来实现收入。产品售出后，公司为客户提供后续的产品升级及维护服务，使公司能够获得持续的增值和服务收入。

公司拥有广东省安全技术防范系统设计、施工、维修资格壹级，暖通净化工程设计与施工资质证书壹级，电子与智能化工程专业承包壹级，建筑智能化系统设计专项甲级，消防设施工程、建筑装饰装修工程、机电工程等专业承包工程资质，以及安全生产许可证，军工产品保密资质二级等多项行业资质；并通过了ISO9001、ISO14001、ISO27001、OHSAS18001、ISO20000及ISO37001等国际体系认证，是深圳市首批双软企业。

公司坚持“相融共生，合作共赢”的价值观，恪守“诚信正直，钻研奋进，艰苦奋斗，成就梦想”的

行为准则，以“高标准、严要求”，通过创新驱动，热忱为客户提供优质服务创造价值，全面助力中国智慧城市建设和信息化建设，实现公司健康、快速成长。

报告期，公司的商业模式较上期未发生重大变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	4,326,926.25	3.06%	2,082,955.87	1.39%	107.73%
应收账款	52,955,338.63	37.40%	64,552,074.97	43.17%	-17.96%
存货	64,424,203.93	45.50%	58,245,127.52	38.95%	10.61%
长期股权投资	6,384,308.13	4.51%	6,709,288.50	4.49%	-4.84%
固定资产	794,472.66	0.56%	839,276.04	0.56%	-5.34%
短期借款	10,163,782.72	7.18%	13,020,000.00	8.71%	-21.94%
应付账款	34,889,470.99	24.64%	30,548,191.56	20.43%	14.21%
长期借款	2,090,543.23	1.48%	2,090,543.23	1.40%	0.00%

项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末货币资金较本期期初同比增加 107.73%，主要原因是本期收回工程款较多，且支付供应商货款较少。

2、短期借款：本期期末短期借款较本期期初同比减少 21.94%，主要原因是银行贷款到期，归还了贷款本金。

2、营业情况与现金流量分析

√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	7,675,247.35	100.00%	23,163,970.26	100.00%	-66.87%
营业成本	3,452,407.50	44.98%	17,603,741.46	76.00%	-80.39%
毛利率	55.02%	-	24.00%	-	-
管理费用	4,151,817.14	54.09%	3,137,700.42	13.55%	32.32%
研发费用	880,009.55	11.47%	1,475,303.25	6.37%	-40.35%
销售费用	558,633.94	7.28%	1,266,788.74	5.47%	-55.90%

财务费用	561,179.20	7.31%	317,791.96	1.37%	76.59%
其他收益	372,925.52	4.86%	245,740.22	1.06%	51.76%
投资收益	-324,980.37	-4.23%	519,280.92	2.24%	-162.58%
净利润	-	-1.11%	117,120.65	0.08%	-1,442.50%
	1,572,344.02				
经营活动产生的现金流量净额	1,592,524.48	-	-1,875,494.50	-	184.91%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	57,000.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	651,499.71	-	38,095.28	-	1,610.18%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用：本期财务费用较上年同期同比增加 76.59%，主要原因是银行贷款增加，支付贷款利息增多。
- 2、其他收益：本期其他收益较上年同期同比增加 51.76%，主要是本期朗尼科收到研究开发资助 24.50 万元，朗尼科物联网收到研究开发资助 11.80 万元。
- 3、投资收益：本期投资收益较上年同期同比下降-162.58%，主要原因是由于占 30%股份的珠海城建智能科技有限公司参股子公司，2021 年上半年发生亏损。
- 4、净利润：本期净利润较上年同期同比减少 1,442.50%，主要原因是公司项目进度滞后等。
- 5、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期同比增加 184.91%，主要原因是本期材料采购减少，支付供应商的货款相应减少。
- 6、投资活动产生的现金流量净额较上年同期同比减少 100%，主要原因是本期未有投资活动发生。
- 7、筹资活动产生的现金流量金额较上年同期同比增加 1,610.18%，主要原因是本期取得借款减少。

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）	250,436.67
除上述各项之外的其他营业外收入与支出	1,986.18
非经常性损益合计	252,422.85
所得税影响数	37,863.43
少数股东权益影响额（税后）	53,008.80
非经常性损益净额	161,550.62

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 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《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 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本次会计政策变更不影响公司前期相关财务指标。

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

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
珠海市横琴朗尼科云计算数据中心有限公司	子公司	数据中心的运营、管理；云计算的技术研发、服务	30,000,000	450,053.81	-4,346.19	0.00	0.00
深圳市朗尼科金财信息服务有限公司	子公司	智慧政务信息化管理平台的研发、销售	5,000,000	1,741,869.64	1,533,658.87	2,132,999.76	830,591.16
深圳市朗尼科物联网技术开	子公司	智慧社区信息化管理平台(包括硬、软件)的研发、生产	2,142,857	9,098,924.94	-6,619,512.38	765,656.41	- 1,291,530.70

发有限公司		及销售					
珠海城建智能科技有限公司	参股公司	智能管理系统的研发、销售	10,000,000	80,939,007.2	13,247,280.63	0.00	- 1,083,267.89

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
珠海城建智能科技有限公司	有关	项目合作，提高公司竞争力，为公司创造良好的经济效益。

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	
是否对外提供借款	<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	四.二.（二）
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.（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.（四）
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.（五）
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	20,197,813.97

注：上表“债权债务往来或担保等事项”说明如下：

(1) 报告期内，公司控股股东、实际控制人岳强、董事鲁言民合计为公司提供财务资助 2,497,813.97 元；

(2) 2020 年 4 月 3 日，公司向徽商银行深圳罗湖支行贷款人民币 170.00 万元整，贷款期限为 12 个月，保证担保人：岳强、鲁言民；

(3) 2020 年 4 月 28 日，公司向兴业银行深圳分行贷款人民币 200.00 万元整，贷款期限为 12 个月，保证担保人：岳强、王付余；

(4) 2020 年 5 月 21 日，公司向华夏银行深圳竹子林支行贷款人民币 400.00 万元整，贷款期限为 12 个月，保证担保人：岳强、王付余、鲁言民、孙淑琴；

(5) 2020 年 6 月 11 日，公司向光大银行深圳水贝支行贷款人民币 200.00 万元整，贷款期限为 12 个月，保证担保人：岳强、王付余；

(6) 2020 年 8 月 20 日，公司向深圳宝安融兴村镇银行贷款人民币 300.00 万元整，贷款期限为 12 个月，保证担保人：岳强、王付余、鲁言民、孙淑琴。

(7) 2021 年 1 月 8 日，公司向深交通银行深圳分行贷款人民币 500.00 万元整，贷款期限为 12 个月，保证担保人：岳强、王付余。

以上根据《公司章程》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》关于“公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”以及“关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的”等的关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议，所以上述关联方向公司提供无偿担保及资金事前未履行审议程序。

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：

上述关联交易是公司实现业务发展及经营正常所需。关联方向公司无偿提供财务资助以及无偿为公司银行借款提供担保，为公司经营发展提供资金支持，将满足公司对流动资金的需求，有利于公司的经营发展，不存在损害公司及中小股东的利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	任职承诺	2015 年 1 月 22 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 1 月 22 日	-	正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015 年 1 月 22 日	-	正在履行中
---------	------------	--------	-----------------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(五) 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
银行存款	货币资金	冻结	520,000.00	0.37%	公司与深圳亿维锐创科技股份有限公司因合同纠纷致使深圳亿维锐创科技股份有限公司申请诉前财产保全，保全我司银行存款 52 万元，目前该案件处于法院审理阶段。
总计	-	-	520,000.00	0.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

由于金额较小，该资金受限对公司经营无实质性影响。

第五节 股份变动和融资

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	29,048,800	60.02%	0	29,048,800	60.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,017,500	8.30%	0	4,017,500	8.30%	
	董事、监事、高管	2,432,900	5.03%	0	2,432,900	5.03%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,351,200	39.98%	0	19,351,200	39.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,052,500	24.90%	0	12,052,500	24.90%	
	董事、监事、高管	7,298,700	15.08%	0	7,298,700	15.08%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		48,400,000	-	0	48,400,000	-	
普通股股东人数							20

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	岳强	16,070,000	0	16,070,000	33.20%	12,052,500	4,017,500	0	0
2	邓展宏	7,960,000	0	7,960,000	16.45%	5,970,000	1,990,000	0	0
3	深圳市森旭投资管理企业（有限合伙）	5,600,000	0	5,600,000	11.57%	0	5,600,000	0	0
4	郭珺	2,880,000	0	2,880,000	5.95%	0	2,880,000	0	0
5	许华荣	2,732,000	0	2,732,000	5.64%	0	2,732,000	0	0
6	徐院兰	2,314,000	0	2,314,000	4.78%	0	2,314,000	0	0
7	珠海市横琴森旭投资管理企业（有限合伙）	1,920,000	0	1,920,000	3.97%	0	1,920,000	0	0

8	马如期	1,600,000	0	1,600,000	3.31%	0	1,600,000	0	0
9	珠海横琴龙源投资有限公司	1,600,000	0	1,600,000	3.31%	0	1,600,000	0	0
10	赵晓阳	1,498,000	0	1,498,000	3.10%	1,123,500	374,500	0	0
合计		44,174,000	0	44,174,000	91.28%	19,146,000	25,028,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

岳强先生直接持有公司 33.20%的股份，并担任公司的董事长兼总经理，同时系森旭投资、横琴投资的执行事务合伙人，对其拥有绝对控制权，森旭投资直接持有公司 11.57%的股份，横琴投资直接持有公司 3.97%的股份，故岳强先生合计控制公司 48.74%的股份，系公司的控股股东、实际控制人；邓展宏直接持有公司 16.45%的股份，并担任公司董事；赵晓阳直接持有公司 3.10%的股份，同时系横琴投资的有限合伙人，持有横琴投资 4.17%的合伙份额，并担任公司的监事会主席。

除此之外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

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
岳强	董事长、总经理	男	1977年7月	2021年7月6日	2024年7月5日
邓展宏	董事	男	1974年9月	2021年6月29日	2024年6月28日
鲁言民	董事	男	1968年10月	2021年6月29日	2024年6月28日
鲁言民	副总经理	男	1968年10月	2021年7月6日	2024年7月5日
汪佳	董事	男	1967年9月	2021年6月29日	2024年6月28日
何绍江	董事	男	1977年12月	2021年6月29日	2024年6月28日
何绍江	副总经理、董事会秘书	男	1977年12月	2021年7月6日	2024年7月5日
周柳燕	财务负责人	男	1975年7月	2021年7月6日	2024年7月5日
赵晓阳	监事会主席	男	1967年8月	2021年7月6日	2024年7月5日
柯娅萍	职工监事	女	1975年4月	2021年6月29日	2024年6月28日
刘法慧	监事	女	1974年4月	2021年6月29日	2024年6月28日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

岳强先生直接持有公司 33.20%的股份，并担任公司的董事长、总经理，同时系森旭投资、横琴投资的执行事务合伙人，对其拥有绝对控制权，森旭投资直接持有公司 11.57%的股份，横琴投资直接持有公司 3.97%的股份，岳强先生分别持有森旭投资、横琴投资 1.43%、2.54%的合伙份额，岳强先生合计控制公司 48.74%的股份，系公司的控股股东、实际控制人，并担任公司的董事长、总经理；邓展宏直接持有公司 16.45%的股份，并担任公司的董事；汪佳直接持有公司 0.57%的股份，并担任公司的董事；赵晓阳直接持有公司 3.10%的股份，同时系横琴投资的有限合伙人，持有横琴投资 4.17%的合伙份额，并担任公司的监事会主席；董事、副总经理鲁言民系横琴投资的有限合伙人，持有横琴投资 8.33%的合伙份额；董事、副总经理、董事会秘书、财务总监何绍江系森旭投资、横琴投资的有限合伙人，分别持有森旭投资、横琴投资 1.43%、12.50%的合伙份额。

除上述外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

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	期末职务	变动原因
朱合营	副总经理	离任	无	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	期末人数
管理人员	2	2
生产人员	16	13
销售人员	8	6
技术人员	38	32
财务人员	3	3
行政人员	2	1
员工总计	69	57

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□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） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,326,926.25	2,082,955.87
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	52,955,338.63	64,552,074.97
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	36,212.17	41,051.17
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	6,839,493.18	10,752,421.45
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	64,424,203.93	58,245,127.52
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		128,582,174.16	135,673,630.98
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	五、7	6,384,308.13	6,709,288.50
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	794,472.66	839,276.04
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、9	4,692,205.84	5,179,634.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	1,140,091.05	1,140,091.05
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		13,011,077.68	13,868,290.09
资产总计		141,593,251.84	149,541,921.07
流动负债：			
短期借款	五、11	10,163,782.72	13,020,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、12	34,889,470.99	30,548,191.56
预收款项	五、13	1,614,609.44	1,609,734.94
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	1,089,879.24	2,308,824.94
应交税费	五、15	3,468,039.92	3,886,567.15
其他应付款	五、16	6,956,173.62	12,826,785.06
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	五、17	6,179,966.32	6,542,490.00
流动负债合计		64,361,922.25	70,742,593.65
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、18	2,090,543.23	2,090,543.23
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		2,090,543.23	2,090,543.23
负债合计		66,452,465.48	72,833,136.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	48,400,000.00	48,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	8,141,545.60	8,141,545.60
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、21	2,699,956.65	2,699,956.65
一般风险准备			
未分配利润	五、22	18,335,137.82	19,515,676.44
归属于母公司所有者权益合计		77,576,640.07	78,757,178.69
少数股东权益		-2,435,853.71	-2,048,394.50
所有者权益（或股东权益）合计		75,140,786.36	76,708,784.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		141,593,251.84	149,541,921.07

法定代表人：岳强

主管会计工作负责人：周柳燕

会计机构负责人：周柳燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,882,620.24	2,032,257.09
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、1	50,657,748.23	55,685,219.24
应收款项融资		-	-
预付款项		12,562.17	12,562.17
其他应收款	十二.2	16,039,790.34	21,165,468.08
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货		59,675,550.77	55,775,591.43
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		129,268,271.75	134,671,098.01
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	7,884,308.13	8,209,288.50
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		354,972.41	357,977.75
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		4,540,979.35	5,013,966.01
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,139,006.55	1,139,006.55
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		13,919,266.44	14,720,238.81
资产总计		143,187,538.19	149,391,336.82
流动负债：			
短期借款		10,163,782.72	13,020,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		34,020,411.32	29,608,853.16
预收款项		1,604,234.94	1,604,234.94
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		768,425.70	1,236,318.46
应交税费		1,091,613.95	923,732.94
其他应付款		5,541,920.14	11,527,119.74
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		6,179,966.32	6,542,490.00
流动负债合计		59,370,355.09	64,462,749.24
非流动负债：			
长期借款		2,090,543.23	2,090,543.23
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		2,090,543.23	2,090,543.23
负债合计		61,460,898.32	66,553,292.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本		48,400,000.00	48,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		8,141,545.60	8,141,545.60
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,629,649.88	2,629,649.88
一般风险准备		-	-
未分配利润		22,555,444.39	23,666,848.87
所有者权益（或股东权益）合计		81,726,639.87	82,838,044.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		143,187,538.19	149,391,336.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		7,675,247.35	23,163,970.26
其中：营业收入	五、23	7,675,247.35	23,163,970.26
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		9,609,855.79	23,829,036.14
其中：营业成本	五、23	3,452,407.50	17,603,741.46
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	5,808.46	27,710.31
销售费用	五、25	558,633.94	1,266,788.74
管理费用	五、26	4,151,817.14	3,137,700.42
研发费用	五、27	880,009.55	1,475,303.25
财务费用	五、28	561,179.20	317,791.96
其中：利息费用		559,282.17	303,490.54
利息收入		4,858.87	1,334.51
加：其他收益	五、29	372,925.52	245,740.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-324,980.37	519,280.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-324,980.37	519,280.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	-	67,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,886,663.29	166,955.26
加：营业外收入	五、32	366,683.57	0.60
减：营业外支出	五、33	32,823.82	26,248.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,552,803.54	140,707.62
减：所得税费用	五、34	19,540.48	23,586.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,572,344.02	117,120.65
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）		-1,572,344.02	117,120.65
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）		-387,459.21	-301,568.94
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,184,884.81	418,689.59

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		-1,572,344.02	117,120.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,184,884.81	418,689.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-387,459.21	-301,568.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.01

法定代表人：岳强

主管会计工作负责人：周柳燕

会计机构负责人：周柳燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		5,023,033.66	20,075,654.74
减：营业成本	十二、4	2,418,718.75	17,082,607.77
税金及附加		4,147.27	19,977.03
销售费用		135,525.28	185,368.44
管理费用		2,690,417.54	2,277,217.48
研发费用		249,684.49	649,093.61
财务费用		559,977.25	314,060.78
其中：利息费用		559,282.17	303,490.54
利息收入		4,858.87	1,309.71
加：其他收益		251,824.68	236,270.79

投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-324,980.37	519,280.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,108,592.61	302,881.34
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,986.18	9,462.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,110,578.79	293,419.31
减：所得税费用		825.69	23,586.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,111,404.48	269,832.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,111,404.48	269,832.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		-1,111,404.48	269,832.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		21,644,453.31	20,630,771.13
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	17,017,413.10	22,627,435.13
经营活动现金流入小计		38,661,866.41	43,258,206.26
购买商品、接受劳务支付的现金		6,669,982.55	11,475,522.42
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		4,320,192.00	3,919,204.39
支付的各项税费		490,618.88	328,051.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	25,588,548.50	29,410,922.04
经营活动现金流出小计		37,069,341.93	45,133,700.76
经营活动产生的现金流量净额		1,592,524.48	-1,875,494.50
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		-	67,000.00
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		-	67,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	10,000.00

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		-	10,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-	57,000.00
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	9,700,000.00
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		5,000,000.00	9,700,000.00
偿还债务支付的现金		3,880,000.00	9,661,904.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		468,500.29	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,348,500.29	9,661,904.72
筹资活动产生的现金流量净额		651,499.71	38,095.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,244,024.19	-1,780,399.22
加：期初现金及现金等价物余额		2,082,902.06	1,968,368.77
六、期末现金及现金等价物余额		4,326,926.25	187,969.55

法定代表人：岳强

主管会计工作负责人：周柳燕

会计机构负责人：周柳燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		11,828,595.27	17,815,778.25
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,102,479.95	16,112,142.98
经营活动现金流入小计		19,931,075.22	33,927,921.23
购买商品、接受劳务支付的现金		5,233,511.41	10,536,553.09
支付给职工以及为职工支付的现金		1,971,355.61	1,956,283.17
支付的各项税费		70,909.97	101,103.56
支付其他与经营活动有关的现金		12,456,434.79	23,100,799.28
经营活动现金流出小计		19,732,211.78	35,694,739.10
经营活动产生的现金流量净额		198,863.44	-1,766,817.87
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		-	-
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		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	9,700,000.00
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		5,000,000.00	9,700,000.00
偿还债务支付的现金		3,880,000.00	9,661,904.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		468,500.29	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,348,500.29	9,661,904.72
筹资活动产生的现金流量净额		651,499.71	38,095.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		850,363.15	-1,728,722.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,032,257.09	350,109.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,882,620.24	-1,378,612.72

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

附注事项索引说明：

-

(二) 财务报表项目附注

深圳市朗尼科智能股份有限公司 2021年半年度财务报表附注

一、公司的基本情况**1、公司的发行上市及股本基本情况**

深圳市朗尼科智能股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系在深圳市朗尼科技术有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，股份有限公司设立时的股本总额人民币10,000,000.00元（每股面值1元），于2015年3月18日在深圳市市场监督管理局取得《企业法人营业执照》。

注册资本：4,840.00万人民币

统一社会信用代码：91440300279415245G

公司法定代表人：岳强

公司地址：深圳市南山区桃源街道福光社区塘朗车辆段旁塘朗城广场(西区)A座1202。

本公司前身深圳智龙电脑技术有限公司，由张映平、陈爱玲2位自然人共同以60.00万元现金出资设立。出资额业经深圳中华会计师事务所于1992年12月22日出具的内验资（1992）第B199号验资报告验证。1992年12月2日，深圳智龙电脑技术有限公司办理完毕工商设立手续，获得深圳市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为27941524-5。股东出资额及出资比例如下：

股东	出资金额（元）	出资比例（%）
张映平	300,000.00	50.00
陈爱玲	300,000.00	50.00
合计	600,000.00	100.00

1998年7月20日，深圳市智龙电脑技术有限公司召开股东会，决议通过公司注册资本由60.00万元增至180.00万元，新增注册资本由深圳市融丰股份有限公司、张映平、陈爱玲分别以货币资金117.00万元、1.50万元、1.50万元认缴。同时，决议通过公司名称由深圳市智龙电脑技术有限公司变更为深圳市融丰软件有限公司。本次增资业经深圳大华会计师事务所于1998年8月3日出具的深华[98]验字第051号验资报告验证。1998年7月，深圳市工商行政管理局核准了此次增资等事项。变更后股权结构如下：

股东	出资金额（元）	出资比例（%）
张映平	315,000.00	17.50
陈爱玲	315,000.00	17.50
深圳市融丰股份有限公司	1,170,000.00	65.00

股东	出资金额（元）	出资比例（%）
合计	1,800,000.00	100.00

2002年8月30日，张映平、陈爱玲与深圳市普华投资发展有限公司签订《股权转让合同》，约定张映平、陈爱玲将持有公司全部转让给深圳市普华投资发展有限公司；2002年8月30日股东会决议通过股权转让事宜，并通过本次股权转让后新修订的《深圳市融丰软件有限公司章程》。2002年9月，于深圳市市场监督管理局办理了变更登记。变更后股权结构如下：

股东	出资金额（元）	出资比例（%）
深圳市普华投资发展有限公司	630,000.00	35.00
深圳市融丰股份有限公司	1,170,000.00	65.00
合计	1,800,000.00	100.00

2002年8月30日，深圳市融丰软件有限公司召开股东会，决议通过公司注册资本由180.00万元增至600.00万元，增资部分由深圳市普华投资发展有限公司以货币资金420.00万元认缴。2002年9月18日，公司股东会通过了本次股权转让后新修订的《深圳市融丰软件有限公司章程》。本次增资业经深圳中鹏会计师事务所于2002年9月20日出具的深鹏会验字[2002]第503号验资报告验证。2002年9月，于深圳市市场监督管理局办理了变更登记。变更后股权结构如下：

股东	出资金额（元）	出资比例（%）
深圳市普华投资发展有限公司	4,830,000.00	80.50
深圳市融丰股份有限公司	1,170,000.00	19.50
合计	6,000,000.00	100.00

2006年7月3日，深圳市融丰软件有限公司召开股东会，决议通过公司名称变更为深圳市融丰软件科技有限公司。同日，公司全体股东签署了《章程修正案》，修改公司章程的相应条款。2006年7月，于深圳市市场监督管理局办理了变更登记。

2008年9月8日，深圳市融丰软件科技有限公司召开股东会，决议通过公司名称变更为深圳市朗尼科技术有限公司。同日，公司全体股东签署了《章程修正案》，修改公司章程的相应条款。2008年9月，于深圳市市场监督管理局办理了变更登记。

2011年2月10日，本公司召开股东会，会议通过公司股东深圳市融丰集团股份有限公司将其持有公司19.50%的股权分别转让给王成志10.00%、汪佳 9.50%；2011年8月17日深圳市融丰集团股份有限公司与王志成签订了《股权转让确认书》；2011年6月18日深圳市融丰集团股份有限公司与汪佳签订了《股权转让协议》。2011年8月19日，审议通过了本次股权转让后新修订的《深圳市朗尼科技术有限公司章

程》。2011年8月，于深圳市市场监督管理局办理了变更登记。变更后股权结构如下：

股东	出资金额（元）	出资比例（%）
深圳市普华投资（集团）有限公司	4,830,000.00	80.50
王成志	600,000.00	10.00
汪佳	570,000.00	9.50
合计	6,000,000.00	100.00

2013年1月23日，王志成与深圳市普华房地产经纪有限公司签订《股权转让协议》；约定王志成将其持有本公司10%的股份转让给深圳市普华房地产经纪有限公司；2013年6月8日，本公司股东会决议通过股权转让事宜，公司全体股东签署了《章程修正案》，修改公司章程的相应条款。2013年6月，于深圳市市场监督管理局办理了变更登记。变更后股权结构如下：

股东	出资金额（元）	出资比例（%）
深圳市普华投资（集团）有限公司	4,830,000.00	80.50
深圳市普华房地产经纪有限公司	600,000.00	10.00
汪佳	570,000.00	9.50
合计	6,000,000.00	100.00

2013年8月28日，本公司股东深圳市普华投资（集团）有限公司（甲方）、汪佳（乙方）、深圳市普华房地产经纪有限公司（丙方）与岳强（丁方）签订股权转让协议书，约定甲方将其持有公司56.35%的股权、乙方将其持有公司6.65%的股权、丙方将其持有公司7%的股权转让给丁方；2013年8月28日，本公司股东会决议通过股权转让事宜。2013年9月，于深圳市市场监督管理局办理了变更登记。变更后股权结构如下：

股东	出资金额（元）	出资比例（%）
深圳市普华投资（集团）有限公司	1,449,000.00	24.15
深圳市普华房地产经纪有限公司	180,000.00	3.00
汪佳	171,000.00	2.85
岳强	4,200,000.00	70.00
合计	6,000,000.00	100.00

2014年12月15日，本公司召开股东会，决议通过本公司注册资本由600.00万元增至1,000.00万元，新增注册资本由岳强、深圳市森旭投资管理企业（有限合伙）、珠海市横琴森旭投资管理企业（有限合伙）认缴。2014年12月16日，公司全体股东签署了《章程修正案》，修改公司章程的相应条款。本次增

资业经深圳隆德会计师事务所于2014年12月30日出具的深隆会验字[2014]049号验资报告验证。2014年12月，于深圳市市场监督管理局办理了变更登记，变更后股权结构如下：

股东	出资金额（元）	出资比例（%）
深圳市普华投资（集团）有限公司	1,449,000.00	14.49
深圳市普华房地产经纪有限公司	180,000.00	1.80
汪佳	171,000.00	1.71
岳强	5,500,000.00	55.00
深圳市森旭投资管理企业（有限合伙）	1,500,000.00	15.00
珠海市横琴森旭投资管理企业（有限	1,200,000.00	12.00
合计	10,000,000.00	100.00

2015年1月22日，本公司股东会决议通过由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司的债权、债务由变更后的股份公司承继。以截至2014年12月31日经深圳隆德会计师事务所（普通合伙）出具的深隆会审字[2015]022号审计报告审计后的净资产10,234,201.02元，按1:0.9771的比例折合的股本人民币10,000,000.00元，折合股份的每股面值为人民币1元，并由深圳隆德会计师事务所（普通合伙）出具的深隆会验字[2015]008号验资报告予以验证，2015年3月，于深圳市市场监督管理局办理了变更登记，变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
深圳市普华投资（集团）有限公司	1,449,000.00	14.49
深圳市普华房地产经纪有限公司	180,000.00	1.80
汪佳	171,000.00	1.71
岳强	5,500,000.00	55.00
深圳市森旭投资管理企业（有限合伙）	1,500,000.00	15.00
珠海市横琴森旭投资管理企业（有限	1,200,000.00	12.00
合计	10,000,000.00	100.00

2015年3月10日，本公司召开股东会，决议通过本公司注册资本由1,000.00万元增至2,450.00万元，新增注册资本由岳强、深圳市森旭投资管理企业（有限合伙）、赵晓阳、邓展宏、马如期、张会喜认缴。2015年4月23日，公司全体股东签署了《章程修正案》，修改公司章程的相应条款。本次增资业经深圳隆德会计师事务所（普通合伙）于2015年4月24日出具的深隆会验字[2015]013号验资报告验证，2015年4月，于深圳市市场监督管理局办理了变更登记。变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
深圳市普华投资（集团）有限公司	1,449,000.00	5.91
深圳市普华房地产经纪有限公司	180,000.00	0.74
汪佳	171,000.00	0.70
岳强	12,500,000.00	51.02
深圳市森旭投资管理企业（有限合	3,500,000.00	14.29
珠海市横琴森旭投资管理企业（有限	1,200,000.00	4.90
邓展宏	2,500,000.00	10.20
赵晓阳	1,500,000.00	6.12
马如期	1,000,000.00	4.08
张会喜	500,000.00	2.04
合计	24,500,000.00	100.00

2015年5月12日，本公司召开股东大会，决议通过本公司注册资本由2,450.00万元增至2,950.00万元，新增注册资本由邓展宏、郭珺、陈石永、珠海横琴龙源投资有限公司认缴。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年7月6日出具的天职业字[2015]11399号验资报告验证。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
岳强	12,500,000.00	42.3729
邓展宏	4,500,000.00	15.2542
深圳市森旭投资管理企业（有限合伙）	3,500,000.00	11.8644
郭珺	1,800,000.00	6.1017
赵晓阳	1,500,000.00	5.0847
深圳市普华投资（集团）有限公司	1,449,000.00	4.9119
珠海市横琴森旭投资管理企业（有限	1,200,000.00	4.0678
珠海横琴龙源投资有限公司	1,000,000.00	3.3898
马如期	1,000,000.00	3.3898
张会喜	500,000.00	1.6949
陈石永	200,000.00	0.6780
深圳市普华房地产经纪有限公司	180,000.00	0.6102
汪佳	171,000.00	0.5797

合计	29,500,000.00	100.0000
-----------	----------------------	-----------------

2015年9月26日，本公司召开股东大会，决议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》，以2015年8月31日总股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，共计转增17,700,000.00股，由中国证券登记结算有限责任公司于2015年10月20日完成权益分派，转增股份到账日为2015年10月21日，转增后公司注册资本变为47,200,000.00元，转股后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
岳强	20,000,000.00	42.3729
邓展宏	7,200,000.00	15.2542
深圳市森旭投资管理企业（有限合伙）	5,600,000.00	11.8644
郭珺	2,880,000.00	6.1017
赵晓阳	2,400,000.00	5.0848
深圳市普华投资（集团）有限公司	2,318,400.00	4.9119
珠海市横琴森旭投资管理企业（有限合	1,920,000.00	4.0678
珠海横琴龙源投资有限公司	1,600,000.00	3.3898
马如期	1,600,000.00	3.3898
张会喜	800,000.00	1.6949
陈石永	320,000.00	0.6780
深圳市普华房地产经纪有限公司	288,000.00	0.6102
汪佳	273,600.00	0.5796
合计	47,200,000.00	100.0000

2017年2月6日，本公司召开股东大会，决议通过《关于<深圳市朗尼科智能股份有限公司股票发行方案>的议案》，拟发行人民币普通股股票数量不超过140万股，本次股票发行的每股发行价格为人民币7.50元，预计融资额不超过人民币1,050.00万元。

2017年2月22日，本公司分别与岳强、邓展宏签订的《定向增发认购协议书》，由岳强、邓展宏对本公司进行增资扩股，具体增资方式为：岳强出资525.00万元人民币认购70万股新发行普通股，邓展宏出资375.00万元人民币认购50万股新发行普通股。2017年4月28日，本公司已收到上述募集资金900.00万元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年5月26日出具天职业字[2017]1287号验资报告验证，增资后，本公司注册资本增至4,840.00万元，本公司于2018年9月17日完成了工商变更，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
岳强	19,140,000.00	39.5455
邓展宏	7,960,000.00	16.4463
深圳市森旭投资管理企业（有限合伙）	5,600,000.00	11.5702
郭珺	2,880,000.00	5.9504
赵晓阳	2,400,000.00	4.9587
深圳市普华投资（集团）有限公司	2,318,400.00	4.7901
珠海市横琴森旭投资管理企业（有限合	1,920,000.00	3.9669
珠海横琴龙源投资有限公司	1,600,000.00	3.3058
马如期	1,600,000.00	3.3058
张会喜	800,000.00	1.6529
陈石永	320,000.00	0.6612
深圳市普华房地产经纪有限公司	288,000.00	0.5950
汪佳	273,600.00	0.5653
陈丽琴	400,000.00	0.8264
黄城锦	200,000.00	0.4132
卢迅民	200,000.00	0.4132
马志忠	500,000.00	1.0331
合计	48,400,000.00	100.0000

截至2021年6月30日，本公司股本为4,840.00万股，注册资本为4,840.00万元。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：深圳市朗尼科智能股份有限公司。

营业执照号：91440300279415245G。

公司注册地：深圳市南山区桃源街道福光社区塘朗车辆段旁塘朗城广场（西区）A座1202。

公司办公地址：深圳市宝安区石岩街道石龙大道60号A栋4楼。

法定代表人：岳强。

3、业务性质及主要经营活动

公司主要产品或提供的劳务：信息技术服务类：楼宇智能化、智慧安防、信息系统集成；软件类：智慧政务信息化平台，智慧停车信息化平台；设备类：智能停车场设备。

本公司所处行业属于“信息传输、软件和信息技术服务业（I6）”下属的“软件和信息技术服务业

（I65）”和“互联网和相关服务业（I64）”。

经营范围：一般经营项目是：计算机软件及计算机系统集成（含监控系统）的技术开发（不含限制项目）、销售及售后咨询服务；建筑智能楼宇工程设计、安装、维护和施工；电子产品的销售；安全技术防范系统设计、施工、维修；钢材销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；机电设备销售、安装、调试；太阳能产品、地热源产品、中水、污水处理产品的开发、销售、技术服务；公路安全设施、公路机电工程设计与施工；智能停车场技术研发、建设、运营、管理；新能源充电技术研发、建设、运营、管理。

许可经营项目是：电信业务经营。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司珠海市横琴朗尼科云计算数据中心有限公司、深圳市朗尼科信息安全有限公司、珠海市横琴融丰科技有限公司、深圳市朗尼科设计咨询服务有限公司、深圳市朗尼科金财信息服务有限公司、全资孙公司珠海市横琴达辰投资管理合伙企业（有限合伙）和控股子公司深圳市朗尼科物联网技术开发有限公司，控股孙公司深圳市朗尼科机电设计事务所有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期无合并财务报表范围变化的情况。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年8月24日经公司董事会批准报出。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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

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、重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、

合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合

营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投

资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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；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，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本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。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生

工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

② 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,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,虽然企业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。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分

配处理。

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司除单项评估信用风险的金融资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、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
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经营活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期

组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③ 组合1（账龄组合）预期信用损失率如下：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年,以下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括：在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、建造业务已完工未结算施工成本、未结算的劳务成本等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ① 低值易耗品采用一次转销法；
- ② 包装物采用一次转销法；
- ③ 其他周转材料采用一次转销法。

13、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③ 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

① 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

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

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③ 本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调

整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-20	5-10	4.50-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	2-10	9.00-32.67
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	2-5	19.00-32.67

16、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
软件	5
软件著作权	10

17、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本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。本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。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本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。

（3）辞退福利

本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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

（1）收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

① 按时点确认的收入

公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。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，取得提单，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

② 按履约进度确认的收入

公司对外提供劳务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

26、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、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。选用的期权定价模型

考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（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。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

28、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29、重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则),公司执行新收入准则对期初余额未产生影响。

2) 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市朗尼科智能股份有限公司	15%
深圳市朗尼科物联网技术开发有限公司	25%
深圳市朗尼科金财信息服务有限公司	20%
珠海市横琴朗尼科云计算数据中心有限公司	25%

2、税收优惠

母公司深圳市朗尼科智能股份有限公司是高新技术企业，深圳市科学技术委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局三个政府机构联合颁发了GR202044201098号的高新技术企业认证证书。

深圳市朗尼科金财信息服务有限公司享受小微企业普惠性税收减免政策，企业所得税有税收优惠，根据财政部及国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知财税〔2019〕13号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	79.00
银行存款	4,326,926.25	2,082,876.87
合计	4,326,926.25	2,082,955.87

2、应收账款

(1) 应收账款披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,955,338.63				52,955,338.63
其中：账龄组合	52,955,338.63				52,955,338.63
合计	52,955,338.63	/		/	52,955,338.63

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,681,483.74	100.00	7,129,408.77	9.95	64,552,074.97
其中：账龄组合	71,681,483.74	100.00	7,129,408.77	9.95	64,552,074.97
合计	71,681,483.74	/	7,129,408.77	/	64,552,074.97

3、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	16,212.17	44.77	21,051.17	51.28
1至2年(含2年)	20,000.00	55.23	20,000.00	48.72
合计	36,212.17	/	41,051.17	/

4、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	6,839,493.18	10,752,421.45
合计	6,839,493.18	10,752,421.45

5、存货

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
建造合同形成的 已完工未结算资 产	61,804,667.00		61,804,667.00	55,775,591.43		55,775,591.43
原材料	2,081,539.56		2,081,539.56	1,961,538.26		1,961,538.26
库存商品	502,206.82		502,206.82	472,207.28		472,207.28
委托加工物资	35,790.55		35,790.55	35,790.55		35,790.55
合计	64,424,203.93		64,424,203.93	58,245,127.52		58,245,127.52

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7、长期股权投资

被投资 单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减 值 准 备 期 末 余
		追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备		

				调整				额
联营企业：								
珠海城建智能科技有限公司	6,709,288.50		-324,980.37				6,384,308.13	
合计	6,709,288.50		-324,980.37				6,384,308.13	

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	794,472.66	839,276.04
固定资产清理		
合计	794,472.66	839,276.04

8.1 固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	450,620.89	2,483,530.70	1,731,794.65	4,665,946.24
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 政府补助冲减				
4.期末余额	450,620.89	2,483,530.70	1,731,794.65	4,665,946.24
二、累计折旧：				
1.期初余额	194,717.07	2,022,222.07	1,609,731.06	3,826,670.20
2.本期增加金额	20,964.24	13,970.72	9,868.42	44,803.38
(1) 计提	20,964.24	13,970.72	9,868.42	44,803.38

3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	215,681.31	2,036,192.79	1,619,599.48	3,871,473.58
三、减值准备：				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值：				
1.期末账面价值	234,939.58	447,337.91	112,195.17	794,472.66
2.期初账面价值	255,903.82	461,308.63	122,063.59	839,276.04

9、无形资产

项目	软件著作权	软件	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	9,459,732.72	288,119.52	9,747,852.24
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2) 政府补助冲减			
4.期末余额	9,459,732.72	288,119.52	9,747,852.24
二、累计摊销：			
1.期初余额	4,445,766.71	122,451.03	4,568,217.74
2.本期增加金额	483,865.91	3,562.75	487,428.66
(1) 计提	483,865.91	3,562.75	487,428.66

3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	4,929,632.62	126,013.78	5,055,646.40
三、减值准备：			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值：			
1.期末账面价值	4,530,100.10	162,105.74	4,692,205.84
2.期初账面价值	5,013,966.01	165,668.49	5,179,634.50

10、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
坏账准备	7,598,799.49	1,140,091.05	7,598,799.49	1,140,091.05
存货减值				
合计	7,598,799.49	1,140,091.05	7,598,799.49	1,140,091.05

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,163,782.72	13,020,000.00
合计	10,163,782.72	13,020,000.00

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（含 1 年）	19,103,287.39	11,762,909.94

项目	期末余额	期初余额
1-2 年（含 2 年）	15,010,565.49	18,010,565.94
2-3 年（含 3 年）	62,516.56	61,615.03
3 年以上	713,100.65	713,100.65
合计	34,889,470.99	30,548,191.56

13、预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
期末建造合同形成的已结算未完工项目	1,609,109.44	1,604,234.94
预收项目款	5500	5,500.00
合计	1,614,609.44	1,609,734.94

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
一、短期薪酬	2,308,824.94	3,645,277.05	4,864,222.75	1,089,879.24
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,308,824.94	3,645,277.05	4,864,222.75	1,089,879.24

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	916,120.57	954,448.45

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,211,233.52	2,608,219.56
城市维护建设税	192,694.85	181,694.86
教育附加（含地方）	125,756.87	127,712.67
代扣代缴个人所得税	22,234.11	14,491.61
合计	3,468,039.92	3,886,567.15

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	6,956,173.62	12,826,785.06
合计	6,956,173.62	12,826,785.06

16.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	608,829.05	669,829.07
关联方往来款	4,764,919.59	10,474,531.11
其他	1,582,424.98	1,682,424.88
合计	6,956,173.62	12,826,785.06

17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,179,966.32	6,542,490.00
合计	6,179,966.32	6,542,490.00

18、长期借款**(1) 分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,090,543.23	2,090,543.23
合计	2,090,543.23	2,090,543.23

(2) 其他说明

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额		
			利率	币种	本位币金额
深圳农村商业银行南山	2017年6月2日	2022年6月1日	6.5%	人民币	2,090,543.23
合计					2,090,543.23

19、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新	送股	公积金转	其他	小计	
股份总数	48,400,000.00						48,400,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,041,545.60			8,041,545.60
其他资本公积	100,000.00			100,000.00
合计	8,141,545.60			8,141,545.60

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	2,699,956.65			2,699,956.65
合计	2,699,956.65			2,699,956.65

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	19,515,676.44	21,372,864.13

项目	本期	上期
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	19,515,676.44	21,372,864.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,180,538.62	-1,707,010.07
减：提取法定盈余公积		150,177.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	18,335,137.82	19,515,676.44

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,675,247.35	3,452,407.50	23,163,970.26	17,603,741.46
其他业务				
合计	7,675,247.35	3,452,407.50	23,163,970.26	17,603,741.46

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,368.91	16,071.98
教育费附加	1,452.12	6,927.58
地方教育费附加	987.43	4,710.75
印花税		
其他		
合计	5,808.46	27,710.31

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	86,984.70	1,085,441.91
差旅费	90,263.24	53,767.15
投标服务费	8,1227.78	24,012.12
固定资产折旧	9,950.58	10,850.58
广告宣传费	13,448.01	9,633.96
办公费	25,985.39	320.00
业务招待费	7,926.75	4,144.00
其他费用	242,847.49	78,619.02
合计	558,633.94	1,266,788.74

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	805,498.87	916,502.32
租赁费	331,289.26	531,722.06
折旧与摊销	34,852.80	643,463.75
办公费	95,652.56	103,433.36
差旅费	85,256.23	77,254.95
车辆费用	48,256.25	57,058.24
业务招待费	3,000.00	8,100.00
中介机构费	358,948.89	463,790.92
其他费用	2,389,062.28	336,374.82
合计	4,151,817.14	3,137,700.42

27、研发费用**(1) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	880,009.55	1,475,303.25
合计	880,009.55	1,475,303.25

(2) 按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
人员工资	558,789.32	855,675.06
折旧摊销	1,833.00	1,833.00
直接投入	32,895.56	42,385.27
其他	286,491.67	575,409.92
合计	880,009.55	1,475,303.25

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	547,582.66	304,683.73
减:利息收入	4,858.87	1,334.51
手续费	15,895.41	13,282.74
其他	2560.00	1,160.00
合计	561,179.20	317,791.96

29、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
深圳市科技创新委员会研发补助	363,000.00	222,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局贷款贴息应对新型冠状病毒疫情			与收益相关
深圳市社会保险基金管理局补贴		11,828.08	与收益相关
其他补助	9,925.52	11,912.14	与收益相关
科创委创业资助（云停车智能系统）			与收益相关
中国深圳市委军民融合发展委员会办公室军工资质补贴			与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会计算机软件资助			与收益相关
合计	372,925.52	245,740.22	

30、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-324,980.37	519,280.92

合计	-324,980.37	519,280.92
----	-------------	------------

31、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	-	67,000.00	-
其中：固定资产处置利得或损失	-	67,000.00	-
合计	-	67,000.00	-

32、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公司注销无需支付往来			
其他	366,683.57	0.60	366,683.57
合计	366,683.57	0.60	366,683.57

33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
库存报废清理支出			
非流动资产报废、毁损损失			
捐款支出			
罚款及滞纳金支出	32,823.82	10,818.23	32,823.82
其他		15,430.01	
合计	32,823.82	26,248.24	32,823.82

34、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	19,540.48	23,586.97
合计	19,540.48	23,586.97

35、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	本期金额	上期金额
利息收入	4,858.87	1,334.51
政府补助	372,925.52	245,740.22
往来款项及其他	16,639,628.71	22,380,360.40
合计	17,017,413.10	22,627,435.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付期间费用	6,151,639.83	8,235,058.17
往来款项及其他	19,436,908.67	21,175,863.87
合计	25,588,548.50	29,410,922.04

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、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) 企业的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
深圳市朗尼科物联网技术开发有限公司	深圳市	深圳 市	信息技术开发	70.00		出资设 立
珠海市横琴朗尼科云计算数据中心有限公司	珠海市	珠海 市	信息技术开发	100.00		出资设 立
深圳市朗尼科信息安全有限公司	深圳市	深圳 市	信息技术开发	100.00		出资设 立
珠海市横琴融丰科技有限公司	珠海市	珠海 市	信息技术开发	100.00		出资设 立
深圳市朗尼科设计咨询服务有限公司	深圳市	深圳 市	信息技术开发	100.00		出资设 立
深圳市朗尼科金财信息服务有限公司	深圳市	深圳 市	软件和信息技术 服务业	100.00		出资设 立
珠海市横琴达辰投资管理合伙企业 (有限合伙)	珠海市	珠海 市	租赁和商务服务 业		100.00	出资设 立
深圳市朗尼科机电设计事务所有限公司	深圳市	深圳 市	建筑业		97.00	出资设 立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股 比例(%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权益 余额
深圳市朗尼科物联网技 术开发有限公司	30.00	-387,459.21		-2,435,853.71

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
深圳市朗尼科物联网技术开发有限公司	8,508,198.20	590,726.74	9,098,924.94	15,718,437.32	0.00	1,571,8437.32

续上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
深圳市朗尼科物联网技术开发有限公司	11,559,792.14	646,966.78	12,206,758.92	17,534,740.60	0.00	17,534,740.60

续上表

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市朗尼科物联网技术开发有限公司	765,656.41	-1,291,530.70	-1,291,530.70	1,185,091.09

续上表

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市朗尼科物联网技术开发有限公司	1,043,855.53	-1,005,229.81	-1,005,229.81	-189,743.11

(4) 使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制

本公司无此事项。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司无此事项。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司无此事项。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
珠海城建智能科技有限公司	珠海市	珠海市	研究和试验发展行业	30		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期金额	期初余额 / 上期金额
	珠海城建智能科技有限公司	珠海城建智能科技有限公司
流动资产	80,850,613.43	89,611,630.82
非流动资产	88,393.77	95,596.71
资产合计	80,939,007.20	89,707,227.53
流动负债	67691726.57	75376679.01
非流动负债		
负债合计	67,691,726.57	75,376,679.01
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	13,247,280.63	14,330,548.52
按持股比例计算的净资产份额	3,974,184.19	4,299,164.56
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		18,794,028.93
净利润	-1,083,267.89	4,867,282.52

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,083,267.89	4867282.52
本年度收到的来自联营企业的股利		

4、重要的共同经营

本公司无此事项。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无此事项。

八、关联方及关联交易

1、本企业实质控制人的有关信息

公司实际控制人为自然人股东岳强，岳强为公司法定代表人，截止 2021 年 6 月 30 日其直接持有公司股份数量为 16,070,000.00 占比 33.2025%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“附注七、1.在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“附注七、3.联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市普华投资(集团)有限公司	本公司股东
深圳市普华房地产经纪有限公司	本公司股东
深圳市森旭投资管理企业(有限合伙)	本公司股东
珠海市横琴森旭投资管理企业(有限合伙)	本公司股东
珠海横琴龙源投资有限公司	本公司股东
广州欧明电子技术有限公司	本公司股东
深圳市普华凯达投资有限公司	本公司股东实际控制人控制的公司
珠海市科浪电子有限公司	本公司实际控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海横琴辰旭管理咨询有限公司	本公司实际控制人控制的公司
珠海市科浪涂料有限公司	本公司实际控制人配偶控制的公司
岳强	本公司实际控制人、董事长
邓展宏	本公司股东、董事
郭珺	本公司股东
赵晓阳	本公司股东
马如期	本公司股东
张会喜	本公司股东
陈石永	本公司股东
汪佳	本公司股东、董事
陈丽琴	本公司股东
卢迅民	本公司股东
马志忠	本公司股东
徐院兰	本公司股东
许华荣	本公司股东
侯红芳	本公司股东
王付余	本公司实际控制人配偶
鲁言民	本公司董事、高管
何绍江	本公司董事、高管
朱合营	本公司高管
珠海城建智能科技有限公司	本公司参股公司

5、关联交易情况

(1) 接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海城建智能科技有限公司	提供产品	0.00	3,905,925.00

(2) 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
岳强、鲁言民	1,700,000.00	2020/4/3	2021/4/2	是	备注（1）
岳强、王付余	2,000,000.00	2020/4/28	2021/4/27	是	备注（2）
岳强、王付余、鲁言民、孙淑琴	4,000,000.00	2020/5/21	2021/5/20	是	备注（3）
岳强、王付余	2,000,000.00	2020/6/11	2021/6/10	否	备注（4）
岳强、王付余、鲁言民、孙淑琴	3,000,000.00	2020/8/20	2021/8/19	否	备注（5）
岳强、王付余	5,000,000.00	2021/1/8	2021/1/7	否	备注（6）

备注：（1）2020年4月3日，公司向徽商银行深圳罗湖支行贷款人民币170.00万元整，贷款期限为12个月，保证担保人：岳强、鲁言民；

（2）2020年4月28日，公司向兴业银行深圳分行贷款人民币200.00万元整，贷款期限为12个月，保证担保人：岳强、王付余；

（3）2020年5月21日，公司向华夏银行深圳竹子林支行贷款人民币400.00万元整，贷款期限为12个月，保证担保人：岳强、王付余、鲁言民、孙淑琴；

（4）2020年6月11日，公司向光大银行深圳水贝支行贷款人民币200.00万元整，贷款期限为12个月，保证担保人：岳强、王付余；

（5）2020年8月20日，公司向深圳宝安融兴村镇银行贷款人民币300.00万元整，贷款期限为12个月，保证担保人：岳强、王付余、鲁言民、孙淑琴。

（6）2021年1月8日，公司向深交通银行深圳分行贷款人民币500.00万元整，贷款期限为12个月，保证担保人：岳强、王付余。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
岳强	1,928,313.97	2021/1/1	2021/06/30	
鲁言民	569,500.00	2021/1/1	2021/06/30	
拆出				
岳强	2,823,000.00	2021/1/1	2021/06/30	
鲁言民	100.00	2021/1/1	2021/06/30	

王付余	10,000.00	2021/1/1	2021/06/30
-----	-----------	----------	------------

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

3、其他

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,657.748.23				50,657.748.23
其中：账龄组合	50,657.748.23				50,657.748.23
合计	50,657.748.23	/		/	50,657.748.23

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,448,814.54	100.00	5,763,595.30	9.38	55,685,219.24
其中：账龄组合	61,448,814.54	100.00	5,763,595.30	9.38	55,685,219.24
合计	61,448,814.54	/	5,763,595.30	/	55,685,219.24

2、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	16,039.790.34	21,165,468.08
合计	16,039.790.34	21,165,468.08

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
对联营企业投资	6,384,308.13		6,384,308.13	6,709,288.50		6,709,288.50
合计	7,884,308.13		7,884,308.13	8,209,288.50		8,209,288.50

(1) 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额

				备	额
深圳市朗尼科物联网技术开发有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	1,500,000.00		1,500,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,023,033.66	2,418,718.75	20,075,654.74	17,082,607.77
其他业务				
合计	5,023,033.66	2,418,718.75	20,075,654.74	17,082,607.77

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-324,980.37	519,280.92
合计	-324,980.37	519,280.92

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）	250,436.67	
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		

项目	金额	说明
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，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		
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	1,986.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	37,863.43	
少数股东权益影响额	53,008.80	
合计	161,550.62	

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	-1.52	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.72	-	-

深圳市朗尼科智能股份有限公司

2021 年 8 月 24 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