



朗骏智能

NEEQ: 837588

上海朗骏智能科技股份有限公司

Shanghai Long-Join Intelligent Technology Inc.



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人黄健翔、主管会计工作负责人黄健翔及会计机构负责人（会计主管人员）包培保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	110

备查文件目录	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
	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） 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	公司档案室

## 释义

释义项目		释义
公司	指	上海朗骏智能科技股份有限公司
浙江朗骏	指	浙江朗骏电子科技有限公司
朗骏进出口	指	上海朗骏机电进出口有限公司
朗骏电子	指	上海朗骏电子有限公司
浙江优联	指	浙江优联智能科技有限公司
雍敏信息	指	上海雍敏信息科技有限公司
兴珠信息	指	上海兴珠信息科技有限公司
嘉兴优能	指	嘉兴优能能源管理服务有限公司
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《上海朗骏智能科技股份有限公司公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、财务总监、董事会秘书、技术总监、生产总监
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海朗骏智能科技股份有限公司		
	Shanghai Long-Join Intelligent Technology Inc.		
法定代表人	黄健翔	成立时间	2003年9月19日
控股股东	控股股东为(上海朗骏电子有限公司)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(黄诚允, 黄健翔), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C 制造业-39 计算机、通讯和其他电子设备制造业-397 电子元件制造-3971 电子元件及组件制造		
主要产品与服务项目	智能路灯、道路及区域照明灯具的光控器件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	朗骏智能	证券代码	837588
挂牌时间	2016年5月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	28,000,000
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王禛禛	联系地址	上海市宝山区南蕴藻路408号栋霖科技园8号楼2楼
电话	021-51083688	电子邮箱	manager@longjoin.com
传真	021-51064051		
公司办公地址	上海市宝山区南蕴藻路408号栋霖科技园8号楼2楼	邮政编码	200443
公司网址	www.longjoin.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310113754764752Y		
注册地址	上海市宝山区南蕴藻路398号		
注册资本(元)	28,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于智能照明行业中智能光控器件业的生产商，拥有自己的技术研发团队，取得了多项专利、质量管理体系认证及多项国际产品认证等，为整灯厂商和终端消费者提供高质量、低成本、安装便利、安全值高、功能强、性能稳定、节能环保的光控器件。公司主要通过为同业制造品牌厂商提供 OEM 生产制造、通过零售渠道商进入国外建材装潢和日用连锁超市、向国外整灯厂商的直供销售、与国内的知名灯具厂商对接供货等销售模式开拓业务。公司收入主要来源是智能路灯、道路及区域照明灯具的光控器件产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业也未发生较大的变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 公司于 2022 年 7 月 1 日被工业和信息化部认定为“专精特新小巨人企业”，有效期三年； 2. 子公司浙江朗骏被列在 2022 年度浙江省“专精特新”中小企业公示名单（嘉兴市）第 254 号，有效期三年； 3. 子公司浙江朗骏于 2023 年 12 月 8 日被认定为“高新技术企业”，有效期三年； 4. 公司于 2022 年 12 月 14 日被认定为“高新技术企业”，有效期三年； 5. 公司被列在上海市 2023 年第二批入库科技型中小企业名单第 501 号，有效期三年。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	101,146,313.67	91,418,078.00	10.64%
毛利率%	17.24%	20.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,119,968.27	-8,354,503.42	14.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	-7,051,778.50	-8,387,233.19	15.92%

损益后的净利润			
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）	-20.51%	-19.68%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-20.31%	-19.76%	-
基本每股收益	-0.2543	-0.2980	14.78%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	127,144,899.43	128,164,876.78	-0.80%
负债总计	107,111,441.97	99,620,119.53	7.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,155,825.61	38,272,898.49	-18.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.37	-18.98%
资产负债率%（母公司）	58.90%	57.75%	-
资产负债率%（合并）	84.24%	77.73%	-
流动比率	0.64	0.66	-
利息保障倍数	-2.98	-3.35	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-1,120,249.47	2,048,247.67	-154.69%
应收账款周转率	2.50	1.92	-
存货周转率	2.85	2.68	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.80%	-13.44%	-
营业收入增长率%	10.64%	-34.71%	-
净利润增长率%	20.04%	-87.52%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	3,257,742.26	2.56%	8,245,000.30	6.43%	-60.49%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	26,350,281.48	20.72%	28,142,595.37	21.96%	-6.37%
预付款项	1,084,382.86	0.85%	359,454.52	0.28%	201.67%
其他应收款	2,082,264.40	1.64%	1,551,429.47	1.21%	34.22%
存货	31,958,698.27	25.14%	26,792,010.34	20.90%	19.28%
固定资产	43,986,114.94	34.60%	45,552,529.20	35.54%	-3.44%
无形资产	9,445,304.92	7.43%	9,684,011.86	7.56%	-2.46%
短期借款	56,000,000.00	44.04%	58,000,000.00	45.25%	-3.45%

长期借款	4,970,000.00	3.91%	0.00	0.00%	-
应付账款	34,798,330.18	27.37%	26,444,572.40	20.63%	31.59%
其他应付款	5,768,135.36	4.54%	6,733,729.86	5.25%	-14.34%
合同负债	3,654,015.47	2.87%	3,873,084.85	3.02%	-5.66%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金减少 498.73 万元，主要原因是偿还了部分银行借款，导致留存的银行存款减少。
2. 预付款项增加 72.49 万元，主要原因是本期公司显示屏业务线刚起步，订单量小，且均为首次合作，因此多采取预付模式，预付款多为 12 月份付款，到货后开票结算，其中金额最大的是玻璃预付款 28.70 万元。
3. 其他应收款增加 53.08 万元，主要原因是新增年末应收出口退税 40.57 万元。
4. 应付账款增加 835.38 万元，主要原因是供应商货款尚未到期结算。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	101,146,313.67	-	91,418,078.00	-	10.64%
营业成本	83,708,397.95	-	72,657,623.67	-	15.21%
毛利率%	17.24%	-	20.52%	-	-
销售费用	3,594,747.04	3.55%	4,560,715.10	4.99%	-21.18%
管理费用	12,157,191.59	12.02%	13,674,747.08	14.96%	-11.10%
研发费用	9,098,296.78	9.00%	9,955,624.73	10.89%	-8.61%
财务费用	2,002,633.02	1.98%	407,848.31	0.45%	391.02%
其他收益	1,476,172.87	1.46%	965,596.98	1.06%	52.88%
信用减值损失	72,801.64	0.07%	-1,546,323.65	-1.69%	104.71%
资产处置收益	0.00	0.00%	58,244.72	0.06%	-100.00%
营业利润	-8,866,817.49	-8.77%	-11,364,115.05	-12.43%	21.98%
营业外收入	1,480.97	0.00%	12,118.41	0.01%	-87.78%
营业外支出	70,143.61	0.07%	40,038.30	0.04%	75.19%
净利润	-8,515,501.01	-8.42%	-10,649,720.30	-11.65%	20.04%

#### 项目重大变动原因：

1. 主营业务收入增加 956.99 万元，主要原因是公司新建立的显示器产线订单销量产生的增量。
2. 毛利率减少 3.28 个百分点，主要原因是 1) 显示器客户指定供应商，公司收取加工费，毛利率不高；2) 因产品质量纠纷赔偿客户 5 万件产品，结转预期不再结算的智能路灯项目成本，导致本期营业成本增加，毛利率下降。
3. 财务费用增加 159.48 万元，主要原因是汇兑收益减少 191.27 万元。
4. 其他收益增加 51.06 万元，主要原因是专精特新一次性补贴发放 50 万元。
5. 净利润增加 213.42 万元，主要原因是 1) 职工薪酬减少 134 万元；2) 应收账款坏账损失减少 167 万



元。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	99,931,219.87	90,361,331.03	10.59%
其他业务收入	1,215,093.80	1,056,746.97	14.98%
主营业务成本	83,098,092.39	71,829,027.49	15.69%
其他业务成本	610,305.56	828,596.18	-26.34%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
光控器	89,949,766.60	73,122,976.78	18.71%	-0.46%	1.80%	-1.80%
显示器	9,981,453.27	9,975,115.61	0.06%	-	-	-

## 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	60,745,641.09	52,663,714.40	13.30%	7.92%	16.92%	-6.67%
外销	39,185,578.78	30,434,377.99	22.33%	15.00%	13.62%	0.94%

## 收入构成变动的原因：

1. 主营业务收入增加 956.99 万元，主要原因是公司新建立的显示器产线订单销量产生的增量。
2. 毛利率减少 3.28 个百分点，主要原因是 1) 新产线产量不足以覆盖固定成本，加之选择显示器客户推荐的供应商，采购成本高，导致毛利率不高；2) 因产品质量纠纷赔偿客户 5 万件产品，结转预期不再结算的智能路灯项目成本，导致本期营业成本增加，毛利率下降。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海中誓实业有限公司	13,846,644.47	13.69%	否
2	NSi Industries, LLC	9,239,795.62	9.14%	否
3	香港豪逸轩有限公司	9,981,453.27	9.87%	否
4	杭州佳若电子科技有限公司	8,145,544.48	8.05%	否
5	上海盛固贸易有限公司	7,392,869.14	7.31%	否
	合计	48,606,306.98	48.06%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	海盐飞跃金属制品有限公司	12,458,919.69	20.52%	否
2	海盐威旭实业有限公司	12,012,073.48	19.78%	否
3	苏州道旺电子科技有限公司	4,281,428.15	7.05%	否
4	上海玥乾科技有限公司	1,802,365.30	2.97%	否
5	台州市路桥呈祥包装厂	1,557,695.97	2.57%	否
合计		32,112,482.59	52.89%	-

## (三) 现金流量分析

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	-1,120,249.47	2,048,247.67	-154.69%
投资活动产生的现金流量净额	-4,132,567.03	-1,684,181.87	-145.38%
筹资活动产生的现金流量净额	197,533.16	-104,298.86	289.39%

## 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额从流入 204.82 万元变成流出 112.02 万元，主要原因是未及时回款导致销售商品收到现金增加额比购买商品支付现金增加额少 302 万元。
2. 投资活动产生的现金流量净流出增加 244.84 万元，主要原因是增加产线，新购入机器设备、电子设备等 240 万元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额从流出 10.43 万元变成流入 19.75 万元，主要原因是利息支付减少 35 万元。

## 四、 投资状况分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√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
上海朗骏机电进出口有限公司	控股子公司	电子元件、光控电子器件的进出口	1,000,000	20,738,513.06	-2,522,651.84	21,642,762.16	475,020.63
浙江朗骏电子	控股子公司	电子元件、光	50,000,000	57,389,020.84	60,799,863.22	91,056,013.42	187,101.15

科技有 限公司		控电子 器件的 生产					
浙江优 联智能 科技有 限公司	控股子 公司	电子产 品技术 研发	10,000,000	1,984,007.21	-25,007,613.19	883,731.23	-3,987,236.41
嘉兴优 能能源 管理服 务有限 公司	控股子 公司	技术开 发、技 术服务	8,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为黄诚允、黄健翔父子，其中黄诚允任公司董事长、黄健翔任公司董事、总经理，能够实际控制和支配公司重大经营决策。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策制度》等规章制度，但并不能排除实际控制人以其在公司中的控制地位，通过行使投票权对本公司发展战略、经营决策、人事等方面进行某些控制，从而可能出现给中小股东带来利益损失的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断完善各项管理制度，建立科学的法人治理结构，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，严格遵守《公司法》等法律法规及公司规章制度，尽最大努力保护各股东的权益。</p>

2、公司治理的风险	<p>公司在建立由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构的基础上，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度，根据全国中小企业股份转让系统发布的《公司治理规则》《信息披露规则》等相关规定，修订了《公司章程》、“三会”议事规则、《信息披露事务管理制度》等规章制度。但随着制度的不断更新，将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。</p> <p>应对措施：组织公司管理层持续不断地认真学习、严格实践相关制度，提高自身管理水平，进一步规范公司的治理。</p>
3、应收账款坏账的风险	<p>公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 41,935,791.01 元、28,142,595.37 元和 26,350,281.48 元，占营业收入的比重分别为 29.95%、30.78% 和 26.05%，应收账款净额占总资产的比重分别为 28.32%、21.96% 和 20.72%。公司应收账款规模随着公司收入规模的增长而出现了较大幅度的上升，若公司未来不能对应收账款规模进行合理的控制，则公司可能面临应收款项无法及时收回的风险。</p> <p>应对措施：公司对应收账款催收予以了高度重视，完善了应收账款专人专管机制、销售人员业务考核等机制。可以看到，近三年应收账款规模减少，应对措施略显成效。今后公司将继续完善客户等级考核制度，分级制定销售政策，尽力降低应收账款占比。</p>
4、浙江朗骏土地房屋抵押的风险	<p>浙江朗骏以其房地产作为抵押物，向中信银行嘉兴海盐支行借款 1399 万元，向中国工商银行开发区支行借款 2000 万元。在公司资产负债率还相对较高的情况下，若公司无法及时归还贷款，则银行可能行使抵押权，使得公司存在丧失上述房地产所有权，进而影响公司经营的风险。</p> <p>应对措施：公司已经并将继续通过股票发行、催收应收款等方式，降低资产负债率的同时，增加公司流动资金，确保公司及子公司的正常运营。</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

### 第三节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	三.二.(五)
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	三.二.(六)
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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								的企业	
1	浙江朗骏	4,990,000	0	4,990,000	2023年3月21日	2026年3月20日	连带	否	已事前及时履行
2	浙江朗骏	3,000,000	0	3,000,000	2023年7月12日	2024年4月1日	连带	否	已事前及时履行
3	浙江朗骏	1,000,000	0	1,000,000	2023年8月15日	2024年8月1日	连带	否	已事前及时履行
4	浙江朗骏	5,000,000	0	5,000,000	2023年12月23日	2024年9月6日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	13,990,000	0	13,990,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

4项担保均正在履行中。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	13,990,000	13,990,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围内子公司提供的担保，担保的是全资子公司浙江朗骏向中信银行海盐支行借款业务，担保的债权最高额限度为2640万元。该担保事项已经公司第三届董事会第五次会议及2022年年度股东大会审议通过。

#### 预计担保及执行情况

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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	0	23,990,000
接受借款	0	864,719.72
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

## 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：

1. 该重大关联交易为股东黄健翔及其家属为公司向银行借款提供抵押、保证，为公司经营提供流动资金，为公司单方受益行为。
2. 该重大关联交易为控股股东朗骏电子为公司经营提供无利息借款，为公司纯受益行为。

## 违规关联交易情况

□适用 √不适用

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月30日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年5月30日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年5月30日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月30日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年5月30日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2016年5月		挂牌	其他承诺（请	《规范关联交易	正在履行中

	30日			自行填写)	承诺函》	
--	-----	--	--	-------	------	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司于2016年5月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司控股股东、实际控制人及持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》；持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》。报告期内，以上人员均严格履行上述承诺，未发生违背承诺的事项。

#### (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
房屋	固定资产	抵押	37,725,913.55	29.67%	用于本公司借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	9,445,304.92	7.43%	用于本公司借款抵押
总计	-	-	47,171,218.47	37.10%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

在公司资产负债率还相对较高的情况下，若公司无法及时归还贷款，则该家银行可能行使抵押权，使得公司存在丧失上述房屋，进而影响公司经营的风险。



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	21,337,750	76.21%	0	21,337,750	76.21%
	其中：控股股东、实际控制人	10,222,000	36.51%	0	10,222,000	36.51%
	董事、监事、高管	998,750	3.57%		998,750	3.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,662,250	23.79%	0	6,662,250	23.79%
	其中：控股股东、实际控制人	3,666,000	13.09%	0	3,666,000	13.09%
	董事、监事、高管	2,996,250	10.70%	0	2,996,250	10.70%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 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	上海朗骏电子有限公司	9,000,000	0	9,000,000	32.14%	0	9,000,000	0	0
2	分宜明涇投资合伙企业(有限合伙)	7,500,000	0	7,500,000	26.79%	0	7,500,000	0	0
3	黄诚允	2,799,000	0	2,799,000	10.00%	2,099,250	699,750	0	0
4	黄健翔	2,089,000	0	2,089,000	7.46%	1,566,750	522,250	0	0
5	钱培胜	1,700,000	0	1,700,000	6.07%	0	1,700,000	0	0
6	黄健昕	1,192,400	0	1,192,400	4.26%	894,300	298,100	0	0

7	魏华海	990,000	0	990,000	3.54%	742,500	247,500	0	0
8	郑海峰	900,000	0	900,000	3.21%	675,000	225,000	0	0
9	谢华彪	800,000	0	800,000	2.86%	0	800,000	0	0
10	顾宝华	540,000	0	540,000	1.93%	405,000	135,000	0	0
合计		27,510,400	0	27,510,400	98.26%	6,382,800	21,127,600	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东黄诚允与黄健翔系父子关系，黄诚允与黄健昕系父子关系，黄健翔与黄健昕系兄弟关系。黄诚允、黄健翔、黄健昕、魏华海、郑海峰、顾宝华、徐文坚、林松涛分别持有股东上海朗骏电子有限公司的财产份额 31.10%、23.19%、13.26%、11.00%、10.00%、6.00%、4.14%、1.31%。除此之外，股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

黄诚允，1964年8月至1990年5月，于上海无线电八厂担任副厂长；1990年6月至1992年9月，于上海宝恒继电器制造有限公司担任总经理；1992年9月至1998年8月，于上海夏明电器实业公司担任总经理；1998年9月至2000年6月待业；2000年7月至2009年6月，于朗骏电子担任总经理；2009年7月至2016年2月，于朗骏电子担任监事；2003年9月至2016年2月，于朗骏机电担任监事；2004年8月至今，于朗骏进出口担任监事；2016年2月至今，担任朗骏智能董事。

黄健翔，1990年8月至1992年8月，于上海宝恒继电器制造有限公司担任总经理助理；1992年9月至1995年4月，于上海夏明电器实业公司担任总经理助理；1995年4月至2000年6月，于上海龙骏电子有限公司担任副总经理；2000年7月至2009年6月，于朗骏电子担任执行董事；2009年7月至2016年2月，于朗骏电子担任总经理、执行董事；2003年9月至2016年2月，于朗骏机电担任总经理、执行董事；2004年8月至今，朗骏进出口担任总经理、执行董事；2014年8月至今，于浙江朗骏担任总经理、执行董事；2016年2月至今，担任朗骏智能董事长、总经理、董事会秘书。

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

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
黄诚允	董事	男	1941年8月	2022年3月14日	2025年3月13日	2,799,000	0	2,799,000	10.00%
黄健翔	董事长、总经理	男	1968年2月	2023年6月28日	2025年3月13日	2,089,000	0	2,089,000	7.46%
顾宝华	董事、技术总监	男	1980年4月	2022年3月14日	2025年3月13日	540,000	0	540,000	1.93%
徐文坚	董事	男	1959年4月	2022年3月14日	2025年3月13日	372,600	0	372,600	1.33%
高光耀	董事	男	1984年12月	2023年9月12日	2025年3月13日	0	0	0	0.00%
魏华海	董事	男	1975年7月	2022年3月14日	2023年9月12日	990,000	0	990,000	3.54%
徐智和	监事会主席、职工监事	男	1965年3月	2022年3月14日	2025年3月13日	0	0	0	0.00%
郑海峰	监事	男	1974年2月	2022年3月14日	2025年3月13日	900,000	0	900,000	3.21%
朱祥辉	监事	男	1987年2月	2022年3月14日	2025年3月13日	0	0	0	0.00%
杨峻	生产总监	男	1971年10月	2023年6月28日	2025年3月13日	0	0	0	0.00%
居述萍	生产总监	女	1967年10月	2022年3月14日	2023年6月28日	0	0	0	0.00%
包培	财务负责人	女	1973年10月	2022年3月14日	2025年3月13日	0	0	0	0.00%
王禛禛	董事会秘书	女	1986年7月	2022年3月14日	2025年3月13日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

黄诚允与黄健翔系父子关系；黄诚允、黄健翔、魏华海、郑海峰、顾宝华、徐文坚分别持有控股股东朗骏电子的股份占比 31.10%、23.19%、13.26%、11.00%、10.00%、6.00%、4.14%。其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄诚允	董事长	离任	董事	个人原因
黄健翔	董事、总经理	新任	董事长、总经理	选举
居述萍	生产总监	离任	无	个人原因
杨峻	无	新任	生产总监	聘任
魏华海	董事	离任	无	个人原因
高光耀	无	新任	董事	选举

**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

1. 杨峻先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年10月15日出生，1992年9月至1994年7月，于上海对外贸易职工大学学习国际贸易专业，取得大专学历。1994年10月至1997年8月，于上海德士电器有限公司担任外销业务员；1997年10月至2015年8月，于上海东升电子（集团）股份有限公司担任市场部经理、人事经理；2016年8月至2023年6月，于上海朗骏智能科技股份有限公司担任总裁办公室主任。
2. 高光耀先生，中国国籍，无境外永久居留权，1984年12月22日出生，2007年3月至2010年1月，于上海金融学院学习金融学专业，取得本科学历。2006年9月至2013年8月，于中国银行上海分行担任业务经理；2013年9月至2014年8月，于广发银行上海分行担任客户经理主管；2014年9月至2016年7月，于上海信隆行信息科技股份有限公司担任市场拓展总监；2016年8月至2018年8月，于上海全鑫股权投资基金管理有限公司担任投资银行部业务合伙人；2019年12月至2022年8月，于上海鸣士工业科技有限公司担任总经理；2022年9月至今，于上海朗骏智能科技股份有限公司担任总经理助理。

**(三) 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）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
管理人员	31	6	10	27
生产人员	154	7	6	155
销售人员	6	0	0	6
技术人员	32	0	0	32
财务人员	5	1	0	6
员工总计	228	14	16	226

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	0
本科	21	24
专科	32	34
专科以下	174	168
员工总计	228	226

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律法规，与员工签订《劳动合同》，确定相应的工资构成与金额。针对不同岗位，公司提供不同种类的培训，如岗位知识技能培训、安全生产培训、继续教育培训等。公司通过招聘公司、人才市场招聘、内部推送等多种渠道进行人才引进。

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休人员。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，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》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》和《募集资金管理制度》等制度，构成的内控管理体系，能确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1. 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2. 人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

#### 3. 资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

#### 4. 机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2. 关于财务管理体系

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

#### 3. 关于风险控制体系

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

董事会认为，公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合非上市公众公司规范管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZA11851 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区汉口路 99 号久事商务大厦 6 楼
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	葛勤 李斌 3 年 4 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬（万元）	30 万元

#### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11851 号

上海朗骏智能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海朗骏智能科技股份有限公司（以下简称朗骏智能）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了朗骏智能 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

朗骏智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括朗骏智能 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估朗骏智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朗骏智能的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就朗骏智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

2024年4月26日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,257,742.26	8,245,000.30
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、（二）	26,350,281.48	28,142,595.37
应收款项融资	五、（三）		230,000.00
预付款项	五、（四）	1,084,382.86	359,454.52
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、（五）	2,082,264.40	1,551,429.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	31,958,698.27	26,792,010.34
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、（七）	717,146.10	439,009.19
<b>流动资产合计</b>		<b>65,450,515.37</b>	<b>65,759,499.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（八）	528,072.50	634,294.50
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、（九）	43,986,114.94	45,552,529.20

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	144,989.90	634,741.66
无形资产	五、(十一)	9,445,304.92	9,684,011.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	2,842,718.93	1,591,801.02
递延所得税资产	五、(十三)	4,747,182.87	4,307,999.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,694,384.06</b>	<b>62,405,377.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>127,144,899.43</b>	<b>128,164,876.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	56,000,000.00	58,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	34,798,330.18	26,444,572.40
预收款项			
合同负债	五、(十七)	3,654,015.47	3,873,084.85
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、(十八)	503,179.86	714,256.31
应交税费	五、(十九)	706,789.87	2,577,028.18
其他应付款	五、(二十)	5,768,135.36	6,733,729.86
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、(二十一)	155,042.30	511,436.63
其他流动负债	五、(二十二)	553,636.08	620,916.36
<b>流动负债合计</b>		<b>102,139,129.12</b>	<b>99,475,024.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)	4,970,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、(二十四)	0.00	145,094.94
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	五、(十三)	2,312.85	0.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,972,312.85</b>	<b>145,094.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>107,111,441.97</b>	<b>99,620,119.53</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十五)	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	21,108,417.41	21,108,417.41
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	708,593.84	708,593.84
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	-18,661,185.64	-11,544,112.76
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		31,155,825.61	38,272,898.49
少数股东权益		-11,122,368.15	-9,728,141.24
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>20,033,457.46</b>	<b>28,544,757.25</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>127,144,899.43</b>	<b>128,164,876.78</b>

法定代表人：黄健翔

主管会计工作负责人：黄健翔

会计机构负责人：包培

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		795,161.81	661,563.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	27,128,779.68	40,630,076.50
应收款项融资			
预付款项		262,008.62	359,454.52
其他应收款	十五、(二)	18,007,386.50	13,790,766.01

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,253,025.51	3,571,656.42
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		224,603.58	3,411.67
<b>流动资产合计</b>		<b>49,670,965.70</b>	<b>59,016,928.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		300,000.00	300,000.00
长期股权投资	十五、（三）	54,184,321.48	54,184,321.48
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		1,111,154.74	1,428,172.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		90,207.90	360,831.61
无形资产		0.00	15,769.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>55,685,684.12</b>	<b>56,289,095.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>105,356,649.82</b>	<b>115,306,023.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,000,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,903,641.06	42,554,106.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		0.00	359,591.77
应交税费		107,495.68	405,570.61
其他应付款		17,382,455.81	12,591,427.44
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		1,030,266.55	690,163.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		74,788.91	271,755.08
其他流动负债		552,576.29	620,916.36
<b>流动负债合计</b>		<b>62,051,224.30</b>	<b>66,493,530.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		0.00	92,211.79
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		2,312.85	0.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,312.85</b>	<b>92,211.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>62,053,537.15</b>	<b>66,585,742.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,108,417.41	21,108,417.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		708,593.84	708,593.84
一般风险准备			
未分配利润		-6,513,898.58	-1,096,729.97
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>43,303,112.67</b>	<b>48,720,281.28</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>105,356,649.82</b>	<b>115,306,023.97</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五、（二十九）	101,146,313.67	91,418,078.00
其中：营业收入	五、（二十九）	101,146,313.67	91,418,078.00

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>111,562,105.67</b>	<b>102,259,711.10</b>
其中：营业成本	五、(二十九)	83,708,397.95	72,657,623.67
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、(三十)	1,000,839.29	1,003,152.21
销售费用	五、(三十一)	3,594,747.04	4,560,715.10
管理费用	五、(三十二)	12,157,191.59	13,674,747.08
研发费用	五、(三十三)	9,098,296.78	9,955,624.73
财务费用	五、(三十四)	2,002,633.02	407,848.31
其中：利息费用	五、(三十四)	2,244,192.77	2,616,314.03
利息收入	五、(三十四)	37,552.38	35,379.04
加：其他收益	五、(三十五)	1,476,172.87	965,596.98
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 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	72,801.64	-1,546,323.65
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、(三十七)	0.00	58,244.72
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,866,817.49</b>	<b>-11,364,115.05</b>
加：营业外收入	五、(三十八)	1,480.97	12,118.41
减：营业外支出	五、(三十九)	70,143.61	40,038.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-8,935,480.13</b>	<b>-11,392,034.94</b>
减：所得税费用	五、(四十)	-419,979.12	-742,314.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,515,501.01</b>	<b>-10,649,720.30</b>
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）		-8,515,501.01	-10,649,720.30
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）		-1,395,532.74	-2,295,216.88
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,119,968.27	-8,354,503.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-8,515,501.01	-10,649,720.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,119,968.27	-8,354,503.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,395,532.74	-2,295,216.88
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十一）	-0.2543	-0.2980
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十一）	-0.2543	-0.2980

法定代表人：黄健翔

主管会计工作负责人：黄健翔

会计机构负责人：包培

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十五、（四）	63,417,311.08	65,573,449.67
减：营业成本	十五、（四）	57,294,806.92	58,915,645.81
税金及附加		106,089.61	119,168.54
销售费用		2,886,474.10	3,648,220.83
管理费用		4,841,268.43	4,529,619.10
研发费用		4,244,932.66	3,692,683.85
财务费用		394,778.93	338,930.33

其中：利息费用		395,744.05	340,124.21
利息收入		3,867.61	5,739.29
加：其他收益		1,082,269.12	125,724.33
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（损失以“-”号填列）			
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）		-146,094.37	103,642.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	58,244.72
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,414,864.82</b>	<b>-5,383,207.74</b>
加：营业外收入		15.83	32.87
减：营业外支出		6.77	10,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,414,855.76</b>	<b>-5,393,174.87</b>
减：所得税费用		2,783.14	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,417,638.90</b>	<b>-5,393,174.87</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,417,638.90	-5,393,174.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-5,417,638.90</b>	<b>-5,393,174.87</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,345,595.88	103,996,520.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,653,101.48	5,309,404.52
收到其他与经营活动有关的现金		5,314,754.73	8,064,966.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>118,313,452.09</b>	<b>117,370,891.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,952,131.95	65,582,899.75
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		25,437,635.66	25,321,779.74
支付的各项税费		4,716,737.69	4,344,427.58
支付其他与经营活动有关的现金		14,327,196.26	20,073,536.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>119,433,701.56</b>	<b>115,322,643.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,120,249.47</b>	<b>2,048,247.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		12,000.00	70,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,000.00</b>	<b>70,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		4,144,567.03	1,754,181.87

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,144,567.03	1,754,181.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,132,567.03	-1,684,181.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		74,000,000.00	109,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		74,000,000.00	109,000,000.00
偿还债务支付的现金		71,010,000.00	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,217,747.51	2,569,019.40
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		574,719.33	535,279.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		73,802,466.84	109,104,298.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		197,533.16	-104,298.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		68,025.30	188,027.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,987,258.04	447,794.67
加：期初现金及现金等价物余额		8,245,000.30	7,797,205.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,257,742.26	8,245,000.30

法定代表人：黄健翔

主管会计工作负责人：黄健翔

会计机构负责人：包培

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,422,654.95	86,235,531.92
收到的税费返还		26,977.35	97,393.43
收到其他与经营活动有关的现金		2,248,699.94	1,267,597.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		87,698,332.24	87,600,523.31
购买商品、接受劳务支付的现金		79,915,044.89	70,214,298.77
支付给职工以及为职工支付的现金		6,894,592.73	5,128,810.08
支付的各项税费		1,413,247.77	1,032,496.40
支付其他与经营活动有关的现金		11,620,327.00	13,865,527.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		99,843,212.39	90,241,132.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,144,880.15	-2,640,608.99

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		0.00	70,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,815.00	34,924.45
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,815.00	34,924.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,815.00	35,075.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		377,279.15	309,255.57
支付其他与筹资活动有关的现金		334,427.66	307,154.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,711,706.81	8,616,410.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,288,293.19	2,383,589.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		133,598.04	-221,943.47
加：期初现金及现金等价物余额		661,563.77	883,507.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		795,161.81	661,563.77

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,000,000.00				21,108,417.41				708,593.84		-11,544,112.76	-9,728,141.24	28,544,757.25
加：会计政策变更											2,895.39	1,305.83	4,201.22
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,000,000.00				21,108,417.41				708,593.84		-11,541,217.37	-9,726,835.41	28,548,958.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,119,968.27	-1,395,532.74	-8,515,501.01
（一）综合收益总额											-7,119,968.27	-1,395,532.74	-8,515,501.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,000,000.00</b>			<b>21,108,417.41</b>			<b>708,593.84</b>	<b>-18,661,185.64</b>	<b>-11,122,368.15</b>	<b>20,033,457.46</b>		

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	28,000,000.00				21,108,417.41				708,593.84		-3,189,609.34	-7,432,924.36	39,194,477.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,000,000.00				21,108,417.41				708,593.84		-3,189,609.34	-7,432,924.36	39,194,477.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,354,503.42	-2,295,216.88	-10,649,720.30
（一）综合收益总额											-8,354,503.42	-2,295,216.88	-10,649,720.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													



(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,000,000.00</b>			<b>21,108,417.41</b>			<b>708,593.84</b>	<b>-11,544,112.76</b>	<b>-9,728,141.24</b>	<b>28,544,757.25</b>		

法定代表人：黄健翔

主管会计工作负责人：黄健翔

会计机构负责人：包培

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	28,000,000.00				21,108,417.41				708,593.84		-1,096,729.97	48,720,281.28
加：会计政策变更											470.29	470.29
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				21,108,417.41				708,593.84		-1,096,259.68	48,720,751.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,417,638.90	-5,417,638.90
（一）综合收益总额											-5,417,638.90	-5,417,638.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,000,000.00</b>				<b>21,108,417.41</b>			<b>708,593.84</b>		<b>-6,513,898.58</b>	<b>43,303,112.67</b>	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,000,000.00				21,108,417.41				708,593.84		4,296,444.90	54,113,456.15

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>28,000,000.00</b>			<b>21,108,417.41</b>			<b>708,593.84</b>		<b>4,296,444.90</b>	<b>54,113,456.15</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									<b>-5,393,174.87</b>	<b>-5,393,174.87</b>	
（一）综合收益总额									<b>-5,393,174.87</b>	<b>-5,393,174.87</b>	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>28,000,000.00</b>				<b>21,108,417.41</b>			<b>708,593.84</b>		<b>-1,096,729.97</b>	<b>48,720,281.28</b>	

# 上海朗骏智能科技股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海朗骏智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为上海朗骏机电科技发展有限公司，于2003年9月19日成立，由上海朗骏电子有限公司和黄诚允、黄健翔等5位自然人共同出资成立。公司注册资本为人民币300万元，业经上海正则会计师事务所沪正会验字（2003）第2206号验资报告验证。

2015年12月31日，公司召开创立大会，审议通过《关于公司整体变更为股份公司的议案》。由上海朗骏电子有限公司、黄诚允、黄健翔、黄健昕、魏华海、郑海峰、顾宝华、徐文坚和林松涛共同作为发起人，以截止2015年10月31日有限公司经审计的账面净资产19,108,417.41元，折合股本1,800万元，发起设立股份有限公司。

2016年2月14日，经上海市工商行政管理局核准，有限公司整体变更为股份有限公司，并取得了上海市工商行政管理局核发的《营业执照》。

2016年5月10日，公司经全国中小企业股份转让系统有限公司以《关于同意上海朗骏智能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】3704号）核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“朗骏智能”，证券代码：837588。挂牌时间为2016年5月30日。

2016年8月7日，经公司股东会决议通过，增加注册资本1,000万元，其中：分宜明洵投资合伙企业（有限合伙）、钱培胜、谢华彪分别出资2,250万元、510万元、240万元，合计出资3,000万元，增加公司注册资本1,000万元，溢价部分2,000万元计入资本公积。公司注册资本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2016]第151889号验资报告。

截至2023年12月31日，公司注册资本为2,800万元，公司统一社会信用代码：91310113754764752Y，住所：上海市宝山区南蕴藻路398号，法定代表人：黄健翔。公司经营范围：在智能科技领域内的技术开发、电子产品、仪器仪表、光控电子产品、电子工程专用工具与配件、电器开关、灯具、电器接插件及机电一体化产品销售及新产品开发，光控开关装配生产，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的母公司为上海朗骏电子有限公司，实际控制人为黄健翔、黄诚允二人共同控制。

本财务报表业经公司全体董事于2024年4月26日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“（十四）固定资产”、“（二十）收入”、“（二十四）租赁”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 3、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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



有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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

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

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：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。

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

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

## （八） 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## （九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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

益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权

投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借

款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

### 4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用

风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### 1、 应收账款

按信用风险特征确定的分类组合如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：合并关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对账表，计算预期信用损失。

对于组合 2 的应收账款，除非有确凿证据表明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失。

### 2、 其他应收款

按信用风险特征确定的分类组合如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2：合并关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 和组合 2 的其他应收款，预期信用损失参考上述应收账款计提方法确

定。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。  
存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同



负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十二）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法

核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
- 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出

于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
通用设备	年限平均法	3-5	5	6.33-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

## 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	土地证上注明年限
软件	3 年	受益期

**(十六) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费支出	受益期	3年

**(十八) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差

额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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：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。

## (二十) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

## (二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

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

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



## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复

至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

**(二十五) 重要性标准确定方法和选择依据**

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额≥50 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额≥50 万元
重要的投资活动现金流	金额≥100 万元
重要的非全资子公司	最近一期经审计的净利润≥300 万元

**(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更****1、 重要会计政策变更**

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	4,201.22	470.29
	所得税费用	-4,201.22	-470.29
	未分配利润	2,895.39	470.29
	少数股东权益	1,305.83	

**2、 重要会计估计变更**

本报告期未发生会计估计变更。

**四、 税项****(一) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20

#### 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
上海朗骏智能科技股份有限公司	15%
上海朗骏机电进出口有限公司	20%
浙江朗骏电子科技有限公司	15%
浙江优联智能科技有限公司	20%

注：公司子公司上海朗骏机电进出口有限公司、浙江优联智能科技有限公司为小型微利企业，根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

## (二) 税收优惠

公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，浙江朗骏电子科技有限公司于 2023 年 12 月 08 日通过高新技术企业评审、编号 GR202333002774，有效期三年。浙江朗骏电子科技有限公司自 2023 年 12 月 08 日起至 2026 年 12 月 08 日止享受国家重点扶持高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

经上海市科学技术委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局批准，上海朗骏智能科技股份有限公司于 2022 年 12 月 14 日通过高新技术企业评审、编号 GR202231004568，有效期三年。上海朗骏智能科技股份有限公司自 2022 年 12 月 14 日起至 2025 年 12 月 13 日止享受国家重点扶持高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	48,221.68	14,662.55
数字货币		
银行存款	3,209,520.58	8,230,337.75
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	3,257,742.26	8,245,000.30

## (二) 应收账款

## 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	22,616,229.33	21,621,014.61
1至2年	2,581,085.43	3,164,692.11
2至3年	1,157,580.06	4,257,702.21
3至4年	1,912,661.96	1,072,420.07
4至5年	1,031,286.07	1,896,436.89
5年以上	10,115,906.90	9,361,193.44
小计	39,414,749.75	41,373,459.33
减：坏账准备	13,064,468.27	13,230,863.96
合计	26,350,281.48	28,142,595.37

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,414,749.75	100.00	13,064,468.27	33.15	26,350,281.48	41,373,459.33	100.00	13,230,863.96	31.98	28,142,595.37
其中：										
账龄组合	39,414,749.75	100.00	13,064,468.27	33.15	26,350,281.48	41,373,459.33	100.00	13,230,863.96	31.98	28,142,595.37
合计	39,414,749.75	100.00	13,064,468.27	33.15	26,350,281.48	41,373,459.33	100.00	13,230,863.96		28,142,595.37



按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	22,618,165.33	678,544.96	3.00
1-2年	2,581,085.43	258,108.55	10.00
2-3年	1,157,580.06	231,516.01	20.00
3-4年	1,910,725.96	955,362.99	50.00
4-5年	1,031,286.07	825,028.86	80.00
5年以上	10,115,906.90	10,115,906.90	100.00
合计	39,414,749.75	13,064,468.27	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	13,230,863.96	-148,624.27		17,771.42		13,064,468.27
合计	13,230,863.96	-148,624.27		17,771.42		13,064,468.27

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,771.42

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
GATEWAY INTERNATIONAL	11,667,002.72		11,667,002.72	29.60	7,236,204.18
Royal (HK) International Ltd	2,840,575.26		2,840,575.26	7.21	2,370,616.41
NSI INDUSTRIES LLC	2,575,247.20		2,575,247.20	6.53	77,257.42
香港豪逸轩有限公司	2,208,867.48		2,208,867.48	5.60	66,266.02
杭州佳若电子科技有限公司	1,559,384.78		1,559,384.78	3.96	46,781.54
合计	20,851,077.44		20,851,077.44	52.90	9,797,125.57

## (三) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		230,000.00
应收账款		
合计		230,000.00

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据- 银行承兑 汇票	230,000.00	19,236,458.52	19,466,458.52			

## (四) 预付款项

## 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,084,382.86	100.00	359,454.52	100.00
合计	1,084,382.86	100.00	359,454.52	100.00

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,082,264.40	1,551,429.47
合计	2,082,264.40	1,551,429.47

## 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,211,322.77	1,573,880.74
1至2年	1,006,144.53	18,983.28
2至3年		3,057.80
3至4年	3,057.80	3,930.12
4至5年	1,111.64	16,344.52
5年以上	2,031,217.28	2,030,000.00
小计	4,252,854.02	3,646,196.46
减：坏账准备	2,170,589.62	2,094,766.99
合计	2,082,264.40	1,551,429.47

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00	47.03	2,000,000.00	100.00		2,000,000.00	54.85	2,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,252,854.02	52.97	170,589.62	7.57	2,082,264.40	1,646,196.46	45.15	94,766.99	5.76	1,551,429.47
其中：										
账龄组合	2,252,854.02	52.97	170,589.62	7.57	2,082,264.40	1,646,196.46	45.15	94,766.99	5.76	1,551,429.47
合计	4,252,854.02	100.00	2,170,589.62		2,082,264.40	3,646,196.46	100.00	2,094,766.99		1,551,429.47

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
上海雍敏信息科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回	2,000,000.00	2,000,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,211,322.77	36,339.68	3.00
1-2年	1,006,144.53	100,614.45	10.00
2-3年			20.00
3-4年	3,057.80	1,528.90	50.00
4-5年	1,111.64	889.31	80.00
5年以上	31,217.28	31,217.28	100.00
合计	2,252,854.02	170,589.62	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	94,766.99		2,000,000.00	2,094,766.99
上年年末余额在本期				
--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	75,822.63			75,822.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	170,589.62		2,000,000.00	2,170,589.62

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	

账面余额	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)	
上年年末余额	1,646,196.46		2,000,000.00	3,646,196.46
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	606,657.56			606,657.56
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,252,854.02		2,000,000.00	4,252,854.02

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00					2,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	94,766.99	75,822.63				170,589.62
其中：账龄组合	94,766.99	75,822.63				170,589.62
合计	2,094,766.99	75,822.63				2,170,589.62

## (5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,327,282.65	1,067,867.52
备用金	320,747.85	289,517.94
代扣代缴款项	1,260.00	10,780.00
往来款	182,063.07	257,861.56
应收出口退税	405,716.32	
借款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	15,784.13	20,169.44
合计	4,252,854.02	3,646,196.46

## (7) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海雍敏信息科技有限公司	借款	2,000,000.00	5 年以上	47.03	2,000,000.00
仲利国际贸易(上海)有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1-2 年	23.51	100,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额 合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
合计		3,000,000.00		70.54	2,100,000.00

## (六) 存货

## 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,190,174.28		17,190,174.28	10,867,645.87		10,867,645.87
委托加工物资	761,676.36		761,676.36	714,669.18		714,669.18
在产品	5,692,227.32		5,692,227.32	5,875,446.89		5,875,446.89
库存商品	4,731,390.36		4,731,390.36	6,220,401.16		6,220,401.16
发出商品	3,583,229.95		3,583,229.95	3,113,847.24		3,113,847.24
合计	31,958,698.27		31,958,698.27	26,792,010.34		26,792,010.34

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	234,779.26	21,269.79
待认证进项税额	404,772.13	414,327.73
预缴增值税	74,183.04	
预缴企业所得税	3,411.67	3,411.67
合计	717,146.10	439,009.19

## (八) 长期应收款

## 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
员工购房借款	528,072.50		528,072.50	634,294.50		634,294.50	

## (九) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	43,986,114.94	45,552,529.20
固定资产清理		
合计	43,986,114.94	45,552,529.20

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	50,631,483.86	12,339,910.85	1,771,032.42	3,540,926.00	225,591.99	68,508,945.12
（2）本期增加金额		1,309,767.51	273,401.55	843,887.79		2,427,056.85
—购置		1,309,767.51	273,401.55	843,887.79		2,427,056.85
—在建工程转入						
（3）本期减少金额		47,226.17				47,226.17
—处置或报废		47,226.17				47,226.17
（4）期末余额	50,631,483.86	13,602,452.19	2,044,433.97	4,384,813.79	225,591.99	70,888,775.80
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	10,477,308.51	9,159,962.10	958,431.11	2,157,533.70	203,180.50	22,956,415.92
（2）本期增加金额	2,428,261.80	1,114,983.23	159,086.28	272,659.22	5,649.25	3,980,639.78
—计提	2,428,261.80	1,114,983.23	159,086.28	272,659.22	5,649.25	3,980,639.78
（3）本期减少金额		34,394.84				34,394.84
—处置或报废		34,394.84				34,394.84
（4）期末余额	12,905,570.31	10,240,550.49	1,117,517.39	2,430,192.92	208,829.75	26,902,660.86
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	37,725,913.55	3,361,901.70	926,916.58	1,954,620.87	16,762.24	43,986,114.94
（2）上年年末账面价值	40,154,175.35	3,179,948.75	812,601.31	1,383,392.30	22,411.49	45,552,529.20

## (十) 使用权资产

## 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,469,255.27	1,469,255.27
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	1,469,255.27	1,469,255.27
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	834,513.61	834,513.61
(2) 本期增加金额	489,751.76	489,751.76
—计提	489,751.76	489,751.76
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	1,324,265.37	1,324,265.37
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	144,989.90	144,989.90
(2) 上年年末账面价值	634,741.66	634,741.66

## (十一) 无形资产

## 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	11,128,882.24	664,704.61	11,793,586.85
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	11,128,882.24	664,704.61	11,793,586.85
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,460,639.64	648,935.35	2,109,574.99
(2) 本期增加金额	222,937.68	15,769.26	238,706.94
—计提	222,937.68	15,769.26	238,706.94
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,683,577.32	664,704.61	2,348,281.93
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	9,445,304.92		9,445,304.92
(2) 上年年末账面价值	9,668,242.60	15,769.26	9,684,011.86



## (十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,591,801.02	1,567,885.38	316,967.47		2,842,718.93
合计	1,591,801.02	1,567,885.38	316,967.47		2,842,718.93

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,132,866.21	2,770,477.35	11,339,598.54	2,832,674.45
可用以后年度税前利润弥补的亏损	12,753,174.57	1,912,976.19	9,150,576.49	1,372,586.47
内部交易抵销产生的暂时性差异	417,566.97	62,635.05	684,922.87	102,738.43
租赁负债	135,042.30	23,269.02		
合计	24,438,650.05	4,769,357.61	21,175,097.90	4,307,999.35

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	144,989.90	24,487.59		
合计	144,989.90	24,487.59		

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	22,174.74	4,747,182.87		
递延所得税负债	22,174.74	2,312.85		

## 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	4,102,191.68	3,986,032.41
可用以后年度税前利润弥补的亏损	59,776,936.18	46,175,629.94
合计	63,879,127.86	50,161,662.35

## 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2027年	2,341,281.80	2,341,281.80
2028年	6,794,344.69	6,794,344.69
2029年	5,082,131.57	5,082,131.57
2030年	6,273,934.65	6,273,934.65

年份	期末余额	上年年末余额
2031年	9,953,361.17	9,953,361.17
2032年	15,730,576.06	15,730,576.06
2033年	13,601,306.24	
合计	59,776,936.18	46,175,629.94

## (十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
固定资产	50,631,483.86	37,725,913.55	银行借款抵押	50,631,483.86	40,154,175.35	银行借款抵押
无形资产	11,128,882.24	9,445,304.92	银行借款抵押	11,128,882.24	9,668,242.63	银行借款抵押
合计	61,760,366.10	47,171,218.47		61,760,366.10	49,822,417.98	

## (十五) 短期借款

## 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	34,000,000.00	49,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	7,000,000.00
信用借款	12,000,000.00	2,000,000.00
合计	56,000,000.00	58,000,000.00

## (十六) 应付账款

## 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料商品服务采购货款	34,798,330.18	26,294,947.60
应付固定资产无形资产采购款		149,624.80
合计	34,798,330.18	26,444,572.40

## (十七) 合同负债

## 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,654,015.47	3,873,084.85
合计	3,654,015.47	3,873,084.85

## (十八) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	685,444.21	22,876,433.03	23,201,947.12	359,930.12
离职后福利-设定提存计划	28,812.10	2,259,373.01	2,144,935.37	143,249.74
辞退福利		375,600.00	375,600.00	
合计	714,256.31	25,511,406.04	25,722,482.49	503,179.86

**2、 短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	307,049.00	20,188,620.55	20,151,737.56	343,931.99
(2) 职工福利费		607,339.36	607,339.36	
(3) 社会保险费	18,616.44	1,413,913.36	1,416,718.67	15,811.13
其中：医疗及生育保险费	18,321.00	1,306,858.85	1,317,190.05	7,989.80
工伤保险费	295.44	107,054.51	99,528.62	7,821.33
(4) 住房公积金	187.00	640,546.00	640,546.00	187.00
(5) 工会经费和职工教育经费	359,591.77	26,013.76	385,605.53	
合计	685,444.21	22,876,433.03	23,201,947.12	359,930.12

**3、 设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	27,935.20	2,185,818.14	2,075,009.91	138,743.43
失业保险费	876.90	73,554.87	69,925.46	4,506.31
合计	28,812.10	2,259,373.01	2,144,935.37	143,249.74

**(十九) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	79,233.86	1,819,952.30
企业所得税	12,690.33	56,034.20
个人所得税	27,900.11	41,617.18
城市维护建设税	11,186.22	118,194.15
房产税	405,616.20	411,697.25
教育费附加	6,711.74	72,002.37
地方教育费附加	4,474.49	46,191.78
土地使用税	139,416.00	
印花税	19,560.92	11,338.95
合计	706,789.87	2,577,028.18

**(二十) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,768,135.36	6,733,729.86
合计	5,768,135.36	6,733,729.86

**其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
非关联方资金往来	53,038.73	885,984.92
关联方资金往来	5,217,381.65	5,562,661.93
应付费用	422,346.11	235,083.01
其他	50,000.00	50,000.00
代扣代缴社保公积金	25,368.87	
合计	5,768,135.36	6,733,729.86

## (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黄健翔	3,290,000.00	尚未到期

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	20,000.00	
一年内到期的租赁负债	135,042.30	511,436.63
合计	155,042.30	511,436.63

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	553,636.08	620,916.36
合计	553,636.08	620,916.36

## (二十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,990,000.00	
减：一年内到期的长期借款	20,000.00	
合计	4,970,000.00	

## (二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	135,042.30	656,531.57
其中：未确认融资费用	5,308.89	31,754.15
减：一年内到期的租赁负债	135,042.30	511,436.63
合计		145,094.94

## (二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	28,000,000.00						28,000,000.00

## (二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,108,417.41			21,108,417.41
合计	21,108,417.41			21,108,417.41

## (二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	708,593.84			708,593.84
合计	708,593.84			708,593.84

**(二十八) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-11,544,112.76	-3,189,609.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,895.39	
调整后年初未分配利润	-11,541,217.37	-3,189,609.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,119,968.27	-8,354,503.42
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-18,661,185.64	-11,544,112.76

调整年初未分配利润说明：公司根据财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，变更了相关会计政策并对财务报表进行了追溯重述，影响年初未分配利润 2,895.39 元。

**(二十九) 营业收入和营业成本****营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,931,219.87	83,098,092.39	90,361,331.03	71,829,027.49
其他业务	1,215,093.80	610,305.56	1,056,746.97	828,596.18
合计	101,146,313.67	83,708,397.95	91,418,078.00	72,657,623.67

**营业收入明细：**

项目	本期金额	上期金额
销售产品	99,931,219.87	90,361,331.03
租赁收入	1,064,998.12	919,897.21
其他	150,095.68	136,849.76
合计	101,146,313.67	91,418,078.00

**(三十) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	139,966.39	223,188.53
教育费附加	83,979.82	133,913.13
地方教育费附加	55,986.56	89,275.41
房产税	509,724.91	507,073.47
土地使用税	139,416.00	
车船使用税	3,404.88	3,404.88
印花税	68,360.73	46,296.79
合计	1,000,839.29	1,003,152.21

**(三十一) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
合计	3,594,747.04	4,560,715.10
其中主要的项目有：		
服务费	2,842,326.79	3,339,351.18

**(三十二) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
合计	12,157,191.59	13,674,747.08
其中主要的项目有：		
职工薪酬	8,023,377.19	9,360,663.24
固定资产折旧	288,854.30	365,568.21
使用权资产折旧	489,751.76	489,751.76
无形资产摊销	238,706.94	286,014.60
长期待摊费用摊销	284,603.75	409,496.96
办公费	273,947.48	245,826.27
财产保险费	338,138.50	379,566.60
咨询费	385,486.33	399,088.86
聘请中介机构费	712,775.97	1,001,802.51

**(三十三) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,005,678.31	5,294,585.87
固定资产折旧	297,318.29	350,658.38
研发材料支出	2,226,745.55	2,144,804.41
水电费	33,524.04	35,034.82
技术服务费		1,202,869.10
认证评审	476,267.74	884,047.54
检测费	58,762.85	9,943.40
其他		33,681.21
合计	9,098,296.78	9,955,624.73

**(三十四) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,244,192.77	2,616,314.03
其中：租赁负债利息费用	26,445.26	47,294.63
减：利息收入	37,552.38	35,379.04
汇兑损益	-330,151.79	-2,242,895.79
其他	126,144.42	69,809.11
合计	2,002,633.02	407,848.31

**(三十五) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助-税收返还	35,488.99	30,867.52
政府补助-其他	1,424,263.35	930,851.54
进项税加计抵减	13,585.15	
代扣个人所得税手续费	2,835.38	3,877.92
合计	1,476,172.87	965,596.98

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	2,730.35	108,578.60	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
企业技术中心补贴	200,000.00		与收益相关
宝山区科委科创高新技术企业扶持资金	250,000.00		与收益相关
宝山经济委员会专精特新一次性补贴款	500,000.00		与收益相关
上海宝山区经济委员会专精特新研发补贴 扶持资金	130,000.00	12,800.00	与收益相关
上海宝山人力资源和社会保障局和谐企业 奖励款		10,000.00	与收益相关
海盐经信局首台套补助款		250,000.00	与收益相关
海盐经信局两化融合管理体系项目补助 一次性留工补助款	250,000.00	200,000.00	与收益相关
收海盐经信局中小企业纾困补助款		100,500.00	与收益相关
收海盐经信局中小企业纾困补助款		48,623.94	与收益相关
增值税即征即退	35,488.99	30,867.52	与收益相关
专利项目财政奖补款		100,000.00	与收益相关
市场多元化补贴	89,808.00	98,624.00	与收益相关
发明专利奖励	1,725.00	1,725.00	与收益相关
合计	1,459,752.34	961,719.06	

## (三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-148,624.27	1,522,435.52
其他应收款坏账损失	75,822.63	23,888.13
合计	-72,801.64	1,546,323.65

## (三十七) 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
非流动资产处置收益		58,244.72	
其中：固定资产处置收益		58,244.72	
合计		58,244.72	

## (三十八) 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
政府补助	1,464.00	3,189.00	1,464.00
违约金及赔偿收入		8,400.00	
其他	16.97	529.41	16.97
合计	1,480.97	12,118.41	1,480.97

## (三十九) 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
非流动资产报废损失	2,211.86		2,211.86
对外捐赠	43,000.00	40,000.00	43,000.00
罚款支出	8,021.52		8,021.52
违约金及赔偿支出	7,445.00	38.29	7,445.00
滞纳金	9,465.23		9,465.23
其他		0.01	
合计	70,143.61	40,038.30	70,143.61

**(四十) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,690.33	47,327.44
递延所得税费用	-432,669.45	-789,642.08
合计	-419,979.12	-742,314.64

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	-8,935,480.13
按法定税率计算的所得税费用	-1,340,322.02
子公司适用不同税率的影响	6,861.24
调整以前期间所得税的影响	221,877.11
税法规定额外可扣除费用的影响	-1,364,744.51
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,153.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,040,195.94
所得税费用	-419,979.12

**(四十一) 每股收益****1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-7,119,968.27	-8,354,503.42
本公司发行在外普通股的加权平均数	28,000,000.00	28,000,000.00
基本每股收益	-0.2543	-0.2980
其中：持续经营基本每股收益	-0.2543	-0.2980
终止经营基本每股收益		

**2、 稀释每股收益**

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-7,119,968.27	-8,354,503.42
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	28,000,000.00	28,000,000.00
稀释每股收益	-0.2543	-0.2980
其中：持续经营稀释每股收益	-0.2543	-0.2980
终止经营稀释每股收益		

**(四十二) 现金流量表项目**



## 1、与经营活动有关的现金

## (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
经营租赁收入	1,160,847.95	919,897.21
存款利息收入	37,552.38	35,379.04
政府补助	1,373,445.05	932,315.54
违约金及赔偿收入	1,464.00	8,400.00
保证金、押金		747,056.05
备用金	194,959.70	923,455.88
资金往来收到的现金	2,543,633.30	4,492,330.06
其他	2,852.35	6,132.33
合计	5,314,754.73	8,064,966.11

## (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
租赁支出	16,623.76	
费用支出	9,267,562.65	11,123,143.93
银行手续费	126,144.42	69,809.11
现金捐赠支出	43,000.00	40,000.00
罚款支出	8,021.52	
违约金及赔偿支出	7,445.00	38.29
保证金、押金	259,415.13	1,083,979.07
备用金	181,642.97	989,596.59
资金往来支付的现金	4,407,875.58	6,766,969.75
其他	9,465.23	
合计	14,327,196.26	20,073,536.74

## 2、与筹资活动有关的现金

## (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的现金	574,719.33	535,279.46
合计	574,719.33	535,279.46

## (四十三) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,515,501.01	-10,649,720.30
加：信用减值损失	-72,801.64	1,546,323.65
资产减值准备		
固定资产折旧	3,980,639.78	4,405,879.34
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	489,751.76	489,751.76
无形资产摊销	238,706.94	286,014.60
长期待摊费用摊销	316,967.47	439,610.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-58,244.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,211.86	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,914,040.98	373,418.24
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-434,982.30	-789,642.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,312.85	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,166,687.93	677,245.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,112,840.39	16,144,180.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,987,748.62	-10,816,568.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,120,249.47	2,048,247.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,257,742.26	8,245,000.30
减：现金的期初余额	8,245,000.30	7,797,205.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,987,258.04	447,794.67

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,257,742.26	8,245,000.30
其中：库存现金	48,221.68	14,662.55
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	3,209,520.58	8,230,337.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,257,742.26	8,245,000.30
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (四十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,527.77	7.0827	109,978.54
应收账款			
其中：美元	3,417,374.44	7.0827	24,204,237.95
合同负债			
其中：美元	43,728.24	7.0827	309,714.01

## (四十五) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	26,445.26	47,294.63
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	16,623.76	

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	594,154.96	535,279.46
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,064,998.12	919,897.21
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,005,678.31	5,294,585.87
固定资产折旧	297,318.29	350,658.38
研发材料支出	2,226,745.55	2,144,804.41
水电费	33,524.04	35,034.82
技术服务费		1,202,869.10
认证评审	476,267.74	884,047.54
检测费	58,762.85	9,943.40
其他		33,681.21
合计	9,098,296.78	9,955,624.73
其中：费用化研发支出	9,098,296.78	9,955,624.73
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

与上年相比，本期合并范围未发生变更。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海朗骏机电进出口有限公司	100 万	上海市	上海市宝山区呼兰路 545 号 5 号楼 102 室 E	进出口贸易	100.00		同一控制下企业合并
浙江朗骏电子科技有限公司	5000 万	浙江海盐	海盐经济开发区大桥新区椰岛路 2099 号	工业	96.00	4.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江优联智能科技有限公司	1000万	浙江海盐	浙江省海盐县西塘桥街道(海盐经济开发区)海港大道1817号易购铂宫大酒店401室	技术开发、技术服务	65.00		非同一控制下企业合并
嘉兴优能能源管理服务有限 公司(注)	800万	浙江	浙江省嘉兴市海盐县沈荡镇南王公路沈荡段1235号1幢202室	技术开发、技术服务		100.00	设立

注：截止财务报表批准日，嘉兴优能能源管理服务有限有限公司尚未实际经营、未实缴出资。

## 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
浙江优联智能科技有限公司	35.00%	-1,395,532.74		-11,122,368.15

## 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						上年年末余额					
	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	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
浙江优联智能科技有限公司	1,855,579.72	128,427.49	1,984,007.21	26,991,620.40		26,991,620.40	1,625,924.67	349,111.02	1,975,035.69	22,946,260.25	52,883.15	22,999,143.40

子公司名称	本期金额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江优联智能科技有限公司	883,731.23	-3,987,236.41	-3,987,236.41	657,094.61	517,367.50	-6,557,762.52	-6,557,762.52	249,917.82

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
其他收益	1,459,752.34	1,459,752.34	961,719.06	其他收益
营业外收入	1,464.00	1,464.00	3,189.00	营业外收入
合计	1,461,216.34	1,461,216.34	964,908.06	合计

## 十、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。本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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额 合计	账面价值
短期借款	57,277,819.44		57,277,819.44	56,000,000.00
应付账款	34,798,330.18		34,798,330.18	34,798,330.18
其他应付款	5,768,135.36		5,768,135.36	5,768,135.36
一年内到期的非流动负债	155,042.30		155,042.30	155,042.30
长期借款		5,435,941.25	5,435,941.25	4,970,000.00
合计	97,999,327.28	5,435,941.25	103,435,268.53	101,691,507.84

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额 合计	账面价值
短期借款	59,212,926.39		59,212,926.39	58,000,000.00
应付账款	26,444,572.40		26,444,572.40	26,444,572.40
其他应付款	6,733,729.86		6,733,729.86	6,733,729.86
一年内到期的非流动负债	511,436.63		511,436.63	511,436.63
租赁负债		145,094.94	145,094.94	145,094.94
合计	92,902,665.28	145,094.94	93,047,760.22	91,834,833.83

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

项目	期末		期初	
	利率 (%)	金额	利率 (%)	金额
短期借款	3.2-3.85	56,000,000.00	3.6-3.85	58,000,000.00
长期借款（含一年内到期的其他非流动负债）	4.15	4,990,000.00		

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	109,978.54		109,978.54	411,646.58		411,646.58
应收账款	24,204,237.95		24,204,237.95	22,744,317.76		22,744,317.76
合同负债	309,714.01		309,714.01			
合计	24,623,930.50		24,623,930.50	23,155,964.34		23,155,964.34

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海朗骏电子有限公司	中山北路 966 号 7-30 室	商业	500,000.00	32.14	32.14



**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

**(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄健翔	对本公司实施共同控制的投资者个人

**(四) 关联交易情况****1、 关联担保情况**

本公司作为被担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄健翔及其家属	5,000,000.00	2023/3/17	2024/3/15	否
黄健翔及其家属	5,000,000.00	2023/9/18	2024/9/17	否
黄健翔	4,990,000.00	2023/3/21	2026/3/20	否
黄健翔	3,000,000.00	2023/7/12	2024/4/1	否
黄健翔	1,000,000.00	2023/8/15	2024/8/1	否
黄健翔	5,000,000.00	2023/12/23	2024/9/6	否

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江朗骏电子科技有限公司	4,990,000.00	2023/3/21	2026/3/20	否
浙江朗骏电子科技有限公司	3,000,000.00	2023/7/12	2024/4/1	否
浙江朗骏电子科技有限公司	1,000,000.00	2023/8/15	2024/8/1	否
浙江朗骏电子科技有限公司	5,000,000.00	2023/12/23	2024/9/6	否

关联担保情况说明：

(1) 本年度公司取得中国银行彭浦新村支行贷款 500 万元，由公司股东黄健翔及其家属提供连带责任保证。

(2) 本年度公司取得浦发银行长兴支行贷款 500 万元，由公司股东黄健翔及其家属提供连带责任保证。

(3) 本年度公司取得中信银行嘉兴海盐支行贷款 1,399 万元，由公司股东黄健翔提供连带责任保证，并以公司房屋建筑物及土地提供抵押担保。

(4) 本年度公司取得中国建设银行海盐经济开发区支行贷款 500 万元，由公司股东黄健翔及其家属自有房产提供抵押担保。

**(五) 关联方应收应付等未结算项目****1、 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	上海朗骏电子有限公司	1,927,381.65	1,062,661.93
	黄健翔	3,290,000.00	4,500,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

公司子公司浙江朗骏电子科技有限公司以嘉兴市海盐经济开发区大桥新区椰岛路 2099 号土地及房屋建筑物（其中房屋建筑面积 37,555.41 平方米，土地使用权面积 23,276.00 平方米）作为抵押物，向中信银行嘉兴海盐支行借款 1,399 万元，向中国工商银行开发区支行借款人民币 2,000 万元；抵押物账面价值 47,171,218.47 元（其中，固定资产账面价值 37,725,913.55 元，无形资产账面价值 9,445,304.92 元）。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

公司无需要披露的重要非调整事项。

### (二) 利润分配情况

根据公司 2024 年 4 月 26 日第三届第八次董事会会议通过的 2023 年度利润分配方案，本年度不实施现金分配股利，不实施资本公积转增股本，也不使用未分配利润进行送股。本次方案尚需股东大会通过。

### (三) 销售退回

公司在资产负债表日后未发生重要的销售退回。

## 十四、其他重要事项

本期无需披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,187,608.58	40,497,096.66

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	53,044.95	109,454.71
2至3年	25,273.00	432,919.63
3至4年	432,919.63	300,254.72
4至5年	259,120.72	138,445.09
5年以上	1,133,409.33	1,057,591.24
小计	29,091,376.21	42,535,762.05
减：坏账准备	1,962,596.53	1,905,685.55
合计	27,128,779.68	40,630,076.50

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,091,376.21	100.00	1,962,596.53	6.75	27,128,779.68	42,535,762.05	100.00	1,905,685.55	4.48	40,630,076.50
其中：										
账龄组合	15,072,824.30	51.81	1,962,596.53	13.02	13,110,227.77	18,361,381.50	43.17	1,905,685.55	10.38	16,455,695.95
合并关联方组合	14,018,551.91	48.19			14,018,551.91	24,174,380.55	56.83			24,174,380.55
合计	29,091,376.21	100.00	1,962,596.53		27,128,779.68	42,535,762.05	100.00	1,905,685.55		40,630,076.50

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,169,056.67	395,071.70	3.00
1-2年	53,044.95	5,304.50	10.00
2-3年	25,273.00	5,054.60	20.00
3-4年	432,919.63	216,459.82	50.00
4-5年	259,120.72	207,296.58	80.00
5年以上	1,133,409.33	1,133,409.33	100.00
合计	15,072,824.30	1,962,596.53	

组合中，按信用特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方款项	14,018,551.91		
合计	14,018,551.91		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,905,685.55	74,682.40		17,771.42		1,962,596.53
合计	1,905,685.55	74,682.40		17,771.42		1,962,596.53

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,771.42

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海朗骏机电进出口有限公司	8,505,000.30		8,505,000.30	29.24	
浙江优联智能科技有限公司	4,418,740.71		4,418,740.71	15.19	
杭州佳若电子科技有限公司	1,559,384.78		1,559,384.78	5.36	46,781.54
上海盛固贸易有限公司	1,237,107.80		1,237,107.80	4.25	37,113.23
深圳市联域光电有限公司	1,207,250.61		1,207,250.61	4.15	36,217.52
合计	16,927,484.20		16,927,484.20	58.19	120,112.29

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	18,007,386.50	13,790,766.01
合计	18,007,386.50	13,790,766.01

## 1、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,307,015.74	5,650,700.00
1 至 2 年	5,650,700.00	6,918,983.28
2 至 3 年	1,900,000.00	3,057.80
3 至 4 年	3,057.80	1,251,111.64
4 至 5 年	251,111.64	
5 年以上	2,000,000.00	2,000,000.00
小计	20,111,885.18	15,823,852.72
减：坏账准备	2,104,498.68	2,033,086.71
合计	18,007,386.50	13,790,766.01

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00	9.94	2,000,000.00	100.00		2,000,000.00	12.64	2,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,111,885.18	90.06	104,498.68	0.58	18,007,386.50	13,823,852.72	87.36	33,086.71	0.24	13,790,766.01
其中：										
账龄组合	1,071,885.18	5.33	104,498.68	9.75	967,386.50	1,023,852.72	6.47	33,086.71	3.23	990,766.01
合并关联方组合	17,040,000.00	84.73			17,040,000.00	12,800,000.00	80.89			12,800,000.00
合计	20,111,885.18	100.00	2,104,498.68		18,007,386.50	15,823,852.72	100.00	2,033,086.71		13,790,766.01

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
上海雍敏信息科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回	2,000,000.00	2,000,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	67,015.74	2,010.47	3.00
1-2年	1,000,700.00	100,070.00	10.00
2-3年			
3-4年	3,057.80	1,528.90	50.00
4-5年	1,111.64	889.31	80.00
5年以上			
合计	1,071,885.18	104,498.68	

组合中，按信用特征组合计提坏账准备的其他应收款：

内容	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的其他应收款	17,040,000.00		

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	33,086.71		2,000,000.00	2,033,086.71
上年年末余额在本期				
--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	71,411.97			71,411.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	104,498.68		2,000,000.00	2,104,498.68

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	13,823,852.72		2,000,000.00	15,823,852.72
上年年末余额在本期				



账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,288,032.46			4,288,032.46
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	18,111,885.18		2,000,000.00	20,111,885.18

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00					2,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,086.71	71,411.97				104,498.68
其中：账龄组合	33,086.71	71,411.97				104,498.68
合计	2,033,086.71	71,411.97				2,104,498.68

## (5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	41,900.00	3,683.28
往来款	17,040,000.00	12,800,000.00
应收出口退税	14,201.05	
其他	15,784.13	20,169.44
借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	20,111,885.18	15,823,852.72

## (7) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江优联智能科技有限公司	往来款	15,790,000.00	1-3 年	78.51	
上海雍敏信息科技有限公司	借款	2,000,000.00	5 年以上	9.94	2,000,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
浙江朗骏电子科技有限 公司	往来款	1,250,000.00	1 年以内	6.22	
仲利国际贸易（上海） 有限公司	押金及保 证金	1,000,000.00	1-2 年	4.97	100,000.00
合计		20,040,000.00		99.64	2,100,000.00

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	54,434,321.48	250,000.00	54,184,321.48	54,434,321.48	250,000.00	54,184,321.48
对联营、合营企业投 资	38,591.88	38,591.88		38,591.88	38,591.88	
合计	54,472,913.36	288,591.88	54,184,321.48	54,472,913.36	288,591.88	54,184,321.48

**1、 对子公司投资**

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海朗骏机电进出口有限公司	250,000.00	250,000.00					250,000.00	250,000.00
浙江朗骏电子有限公司	48,000,000.00						48,000,000.00	
浙江优联智能科技有限公司	6,184,321.48						6,184,321.48	
合计	54,434,321.48	250,000.00					54,434,321.48	250,000.00

**2、 对联营、合营企业投资**

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业												
上海兴珠信息科技有限公司	38,591.88	38,591.88									38,591.88	38,591.88
合计	38,591.88	38,591.88									38,591.88	38,591.88

**(四) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,417,311.08	57,294,806.92	65,573,449.67	58,915,645.81
其他业务				
合计	63,417,311.08	57,294,806.92	65,573,449.67	58,915,645.81

## 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
销售商品	63,417,311.08	65,573,449.67
合计	63,417,311.08	65,573,449.67

**十六、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,464.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	-70,126.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-68,662.64
所得税影响额	472.87

项目	金额
少数股东权益影响额（税后）	
合计	-68,189.77

## (二) 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（元）	
		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	-20.51	-0.2543	-0.2543
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-20.31	-0.2518	-0.2518

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	4,201.22	470.29
	所得税费用	-4,201.22	-470.29
	未分配利润	2,895.39	470.29
	少数股东权益	1,305.83	

## 二、 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	1,464.00
其他营业外收支净额	-70,126.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-68,662.64</b>
减：所得税影响数	-472.87
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-68,189.77</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用