



朗进科技

NEEQ:871452

山东朗进科技股份有限公司

Shandong Longertek Technology Co.,



年度报告

2017

# 公司年度大事记

报告期内公司新获得：一种轨道车辆用空调机组、一种全直流变频轨道交通车辆空调机组、一种车载空调用风机等 6 项专利授权。报告期内公司累计获得 54 项专利，其中发明专利 4 项，实用新型专利 50 项，软件著作权 17 项。

2017 年 6 月 14 日，公司取得国家质量检验检疫总局颁发的全国工业产品生产许可证，制冷设备明细为：客车用空调器。此证的取得，标志着公司已经具备客车用空调器的生产资质，为 2017 年客车空调全面进行市场推广奠定了基础。

公司于 2017 年 4 月 19 日取得全国中小企业股份转让系统出具的函，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司于 2017 年 6 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

公司于 2017 年 6 月 30 日获得中国证券监督管理委员会山东监管局辅导材料接收函，按照《山东证监局企业上市辅导监管工作指引》的规定，我公司辅导期自 2017 年 6 月 30 日开始计算。

公司于 2017 年 11 月 27 日向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）提交了首次公开发行股票并上市的申请，并于 2017 年 11 月 29 日取得《中国证监会行政许可申请受理通知书》（172375 号），公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请已被中国证监会受理。

公司已被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局继续认定为高新技术企业，证书编号为 GR201737000061，资格有效期为 3 年。根据相关规定，公司在报告期内享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

## 目录

<b>第一节声明与提示</b> .....	<b>3</b>
<b>第二节公司概况</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>8</b>
<b>第四节管理层讨论与分析</b> .....	<b>11</b>
<b>第五节重要事项</b> .....	<b>29</b>
<b>第六节股本变动及股东情况</b> .....	<b>31</b>
<b>第七节融资及利润分配情况</b> .....	<b>33</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>35</b>
<b>第九节行业信息</b> .....	<b>41</b>
<b>第十节公司治理及内部控制</b> .....	<b>36</b>
<b>第十一节财务报告</b> .....	<b>41</b>

## 释义

释义项目		释义
朗进股份、股份公司、朗进科技、公司	指	山东朗进科技股份有限公司
东北证券、主办券商	指	东北证券
中兴华、中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山东朗进科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东朗进科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东朗进科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	山东朗进科技股份有限公司章程
中车系客户*、中国中车	指	中国中车集团有限公司及其下属子公司

## 第一节声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李敬茂、主管会计工作负责人卢洪卫及会计机构负责人柳红梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款余额较大的风险	2016 年末和 2017 年末,应收账款净额分别为 16,652.55 万元和 22,915.17 万元,应收账款净额占同期流动资产的比例分别为 57.84%和 48.94%,应收账款余额逐年升高。尽管公司客户主要为知名整车厂,资金实力和计划性较强,应收账款发生大额坏账的可能性较小,且在报告期内,发行人应收账款账龄大部分在一年以内;但随着公司销售收入的不断增加,如果客户资金出现周转问题,或者公司不能有效拓展融资渠道,公司将承受较大的营运资金压力;另外,如果公司不能有效控制或管理应收账款,应收账款发生损失将对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。
下游行业需求变动的风险	公司业务的发展主要依赖于国家基础设施投资规模,特别是国家在交通基础设施行业的投资及交通治理、城市化进程等方面的投入。根据《国务院关于城市优先发展公共交通的指导意见》、《关于进一步推进城市轨道交通装备制造业健康发展的若干意见》、《“十三五”现代综合交通运输体系发展规划》、《国家发展改革委关于加强城市轨道交通规划建设管理的通知》、《关于城市轨道交通设备国产化的实施意见》、《中长期铁路网规划》等政策文件,未来较长时间内我国轨道交通建设仍将处于一个持续发展期。如果未来国家产业政策发生重大不利变化,可能会给公司经营带来风险。

公司客户较为集中的风险	<p>公司属于轨道交通装备制造业,下游客户主要为各大整车制造厂。国内市场上,整车制造业务主要集中在中国中车下属整车制造企业;国际市场上,整车制造业务主要集中于中国中车、庞巴迪、阿尔斯通、西门子、GE 等企业。</p> <p>2015 年 6 月,中国南车吸收合并中国北车更名为中国中车,中国中车占据了国内整车制造的绝大部分市场份额。假设报告期初中国中车已完成合并,按同一控制下客户合并口径统计,2016 年至 2017 年,公司对中车销售收入占营业收入的比重分别 84.09%、71.65%。在具体业务合作中,中国中车下属车辆制造厂独立选择供应商,如果未来上述企业采取联合招标或者改变采购方式,可能对公司的经营业绩造成不利影响。公司客户主要集中在中国中车,存在客户集中度较高的风险。</p>
技术泄密和人才流失的风险	<p>截至 2017 年末,公司拥有 54 项专利(其中发明专利 4 项、实用新型专利 50 项),17 项软件著作权。主导产品的核心技术全部拥有自主知识产权,如果相关核心技术泄密,将对公司生产经营产生不利影响。作为高新技术企业,关键技术人员是发行人生存和发展的根本,是企业创新能力可持续发展的关键。公司一直对高端技术研发人才有较大的需求。随着市场竞争的加剧,国内相关行业对上述人才的需求也日趋旺盛,高端人才争夺战愈演愈烈。因此,公司面临关键技术人员流失的风险,如果出现研发人员甚至核心技术人员离职后不能得到及时有效补充的情况,将对公司创新能力的保持和业务发展造成不利影响。</p>
市场竞争与项目实施周期带来的业绩波动风险	<p>公司立足自身轨道交通空调智能变频技术,不断完善产品性能、提升产品质量,目前已经成为城市轨道交通空调装备领域的领先企业。但随着行业的不断发展成熟,新技术、新标准将不断涌现,如果公司不能保持在技术研发、产品质量控制与全方位综合服务等方面的核心优势,有可能导致市场份额下降,带来业绩波动风险。公司产品目前主要应用在地铁、轻轨等轨道交通车辆上,相关车辆以及空调的采购集中在项目建设期,由于各地城市轨道交通设施建设进度的不同,可能造成公司产品在某些月份的集中交付,而在其他一些月份则交付量较低,因此不能以公司季度或者半年度业绩直接推测公司的全年业绩情况。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司原材料主要包括电子器件类、压缩机、风机、机壳钣金等。报告期各期公司直接原材料占主营业务成本的比例均在 80%以上。原材料价格变化对主营业务成本及毛利率影响较大。公司主要原材料价格有一定波动,如果未来原材料价格出现大幅波动,将对公司的生产经营成本及毛利率带来一定的影响。如原材料价格出现上涨,而产品价格变化不能有效对冲,会对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
技术和产品开发的	<p>轨道交通车辆空调行业属于技术密集型行业,具有技术更新速度快的特点。该行业涉及到变频控制技术、机电一体化技术、热力学技术、智能制造技术、计算机技术等多个专业领域,同时要求熟悉相关系统集成技术及交通工程技术,属于技术更新换代速度快、知识密集型、高新技术为主导的行业。随着市场不断成熟,客户对产品需求呈现出多样化、个性化</p>

	趋势。虽然公司在相关技术领域钻研多年,但是如果决策层对市场需求的把握出现偏差,或是使用落后、不实用的技术进行产品开发,或不能及时调整技术和产品方向,或新技术、新产品不能成果转化,公司有可能丧失技术和市场的领先地位。
产品质量控制风险	轨道交通车辆作为重要的客运工具,对相关设备的安全性及稳定性要求极高。公司产品应用在城市轨道交通领域更是承载了公共服务的特性。产品的稳定运行,安全、耐久、静音、环保等方面均对客户的产品评价有重大影响。公司已经建立起严格的质量管理体系与产品检验、检测流程,未发生重大的产品质量事故与质量纠纷。如果公司产品出现质量控制缺陷,将会影响乘客体验与客户评价,会对公司的生产经营产生不利影响。
存货规模较大的风险	2016年、2017年,公司存货账面价值分别为5,912.07万元和6,782.50万元,占资产总额的比例分别为16.06%和12.42%,存货规模较大,主要是公司产品订单的不断增长和营业收入的快速增长所致,存货余额持续增加将占用公司流动资金。同时,如存货发生跌价损失,会对经营业绩造成不利影响。
税收优惠政策发生变化的风险	<p>公司享受如下税收优惠政策:1、企业所得税:(1)公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局继续认定为高新技术企业,证书编号为GR201737000061,资格有效期为3年。根据相关规定,公司享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。(2)依据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)的规定,莱芜朗进智能技术有限公司自获利年度2017年起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。2、增值税:依据财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定,本公司销售自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。青岛瑞青软件有限公司和莱芜朗进智能技术有限公司享受计算机、软件行业增值税实际税负超过3%的部分退回的税收优惠政策。</p> <p>上述税收优惠政策对公司的发展、经营业绩起到重要的促进作用,若国家调整有关高新技术企业及软件产业的相关优惠政策,会在一定程度上影响公司的盈利水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

报告期内增加市场竞争与项目实施周期带来的业绩波动风险、原材料价格波动风险、技术和产品开发的的风险、产品质量控制风险、存货规模较大的风险、税收优惠政策发生变化的风险。



## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	山东朗进科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Longertek Technology Co., LTD
证券简称	朗进科技
证券代码	871452
法定代表人	李敬茂
办公地址	莱芜高新区九龙山路 006 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	王涛
职务	董事会秘书
电话	0634-8802310
传真	0634-8808002
电子邮箱	wt@longertek.com
公司网址	www.longertek.com
联系地址及邮政编码	莱芜高新区九龙山路 006 号, 271100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	莱芜高新区九龙山路 006 号公司证券部办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 4 月 7 日
挂牌时间	2017 年 6 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业
主要产品与服务项目	轨道交通车辆节能变频热泵空调及变频控制器的研发、生产、销售及
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	66,680,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	青岛朗进集团有限公司
实际控制人	李敬茂、李敬恩、马筠

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371200720796633G	否
注册地址	莱芜高新区九龙山路 006 号	否
注册资本	66,680,000.00 元	否



-

## 五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吕建幕、刁乃双
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

## 六、报告期后更新情况

√适用

2018 年 1 月 15 日，股转系统交易方式变更后，公司股票转让方式变更为集合竞价。

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	411,970,357.47	302,315,065.41	36.27%
毛利率%	40.36%	40.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	62,110,512.46	43,550,731.66	42.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	58,956,531.65	42,694,430.55	38.09%
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）	25.85%	34.01%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.54%	33.34%	-
基本每股收益	0.95	0.74	28.38%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	545,894,567.16	368,024,876.15	48.33%
负债总计	264,627,873.21	207,473,141.73	27.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	281,072,939.23	160,512,426.77	75.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.22	2.68	57.46%
资产负债率（母公司）	50.63%	58.64%	-
资产负债率（合并）	48.48%	56.37%	-
流动比率	183.72%	146.85%	-
利息保障倍数	30.85	16.68	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,202,401.48	-33,989,294.62	132.96%
应收账款周转率	196.00%	220.00%	-
存货周转率	365.00%	330.00%	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	48.33%	44.89%	-
营业收入增长率%	36.27%	83.77%	-
净利润增长率%	42.42%	181.93%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	66,680,000	60,000,000	11.13%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-166,387.55
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,839,714.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	886.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,566.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,719,779.51</b>
所得税影响数	565,798.70
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,153,980.81</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	-	-	26,800,242.11	32,799,130.99
应收票据	33,860,487.50	32,639,913.12	4,770,000.00	10,770,000.00
应收账款	164,935,184.63	166,525,501.42	94,001,130.85	92,034,802.87
预付款项	8,474,882.05	8,348,765.67	4,094,001.02	3,099,071.64
其他应收款	1,144,822.31	1,184,449.97	3,382,270.67	3,891,401.67
存货	60,591,281.84	59,120,710.30	36,255,101.56	36,075,875.89
一年内到期的非流动资产	-	881,068.38	-	978,180.47
其他流动资产	3,664,032.76	3,576,430.45	-	-
长期应收款	-	-	2,934,321.12	2,837,209.03
递延所得税资产	2,635,793.24	2,684,677.23	2,141,950.68	2,073,088.93
其他非流动资产	797,920.28	1,157,920.28	-	-
应付票据	-	-	20,850,000.00	32,848,888.88
应付账款	94,247,879.10	95,158,372.28	53,330,194.47	54,079,438.04
预收款项	-	-	2,138,749.54	927,337.14
应交税费	15,497,304.38	15,824,139.27	12,851,332.14	13,003,607.50
应付利息	-	-	-	250,292.00
其他应付款	1,446,616.48	6,753,455.27	5,282,123.60	8,683,023.47

未分配利润	-1,489,625.37	-8,018,760.02	-46,409,047.88	-51,569,491.68
营业收入	300,147,021.98	302,315,065.41	162,258,633.18	164,507,387.90
营业成本	176,668,269.12	179,435,195.71	93,385,606.27	96,693,181.10
税金及附加	-	-	1,783,160.75	1,784,899.44
销售费用	21,321,934.08	21,272,295.20	13,860,288.56	14,164,930.50
管理费用	42,090,449.57	41,954,310.04	32,095,698.09	31,124,393.40
资产减值损失	3,386,075.03	4,248,434.24	1,326,438.51	1,114,050.19
所得税费用	7,655,908.96	7,749,135.85	2,981,436.74	3,282,266.59
净利润	44,915,536.46	43,546,845.61	15,928,390.78	15,446,053.20
归属于母公司所有者的净利润	44,919,422.51	43,550,731.66	15,934,197.08	15,451,859.50
销售商品、提供劳务收到的现金	155,838,200.55	173,683,587.95	139,090,318.17	143,992,655.26
购买商品、接受劳务支付的现金	86,523,670.24	110,289,365.09	47,064,989.15	55,430,062.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,414,786.95	7,561,572.95	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	13,735,366.67	19,733,255.55	-	9,461,625.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	8,850,000.00	14,848,888.88
汇率变动对现金的影响	-	69,204.57	-	-

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司是专业从事轨道交通车辆空调及其控制系统研发、生产、销售及售后维保服务的高新技术企业。依托自身在轨道交通空调变频节能控制、减重、降噪、智能化等核心技术领域的竞争优势，提供满足各类型城市轨道交通车辆需求的变频空调系列产品，取得了较高的市场地位与广泛的市场认可。

公司具有国际领先的技术研发实力和自主知识产权核心技术，报告期内公司累计获得 54 项专利，其中发明专利 4 项，实用新型专利 50 项，软件著作权 17 项。公司已先后取得 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、EN15085 焊接体系认证、ISO/TS22163:2017 国际铁路行业标准认证和 RATF16949:2016 汽车行业质量管理体系认证，2017 年 6 月 14 日，公司取得国家质量检验检疫总局颁发的全国工业产品生产许可证，制冷设备明细为：客车用空调器。

公司设有专门的研发技术中心，负责建立、健全企业产品技术和工艺技术管理体系及管理制度，并根据客户需求组织实施新产品开发及老产品改进过程中的设计评审、小批试制、产品试验和技术确认。为提高自主创新能力及确保公司产品、技术的先进性提供组织保障。

公司轨道车辆节能变频热泵空调技术国内领先、产品运行可靠、节能减重效果明显，在轨道交通市场上享有良好的声誉，是国内轨道交通车辆各主机厂和城市地铁运营公司的合格供应商，拥有稳定的客户基础。目前公司的收入和盈利主要来源于轨道交通车辆空调的销售。随着轨道交通建设项目的开展，中国轨道交通车辆的产量呈现爆发式增长，为公司的节能变频空调带来了巨大的市场空间。

报告期内及至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2017 年公司承接 2016 年的良好势头，顺应行业发展趋势，密切关注市场变化，加大市场开发力度。2017 年度实现营业收入 411,970,357.5 元，净利润 62,019,959.53 元。较去年同期分别增加了 36.27% 和 42.42%。

收入和利润增加的主要原因：1、公司发挥自身变频空调的技术和产品领先优势，在轨道交通领域深耕市场，与全国 20 多个城市轨道交通建设运营公司进行了产品技术方案交流推广，获得了广大业主用户和中国中车各主机厂的认同，销售合同和中标项目大幅度增加；2、公司在继续把握国家大力发展城市轨道交通建设机遇，在加大市场开拓力度同时，发挥技术领先优势，加强产品研发和内部管理，提高生产效率，快速满足客户需求，订单发货量大幅增加。

公司在城市轨道交通领域继续发力，稳固市场领先地位，在国家高速铁路、普速铁路领域实现产品开发应用业务突破，2017年上半年公司已开发完成高铁动车组变频热泵空调机组并交付客户装车试运行，普速铁路车辆空调机组装车节油试运行完成结题；2017年6月14日，公司取得国家质量检验检疫总局颁发的全国工业产品生产许可证，制冷设备明细为：客车用空调器，此证的取得，标志着公司已经具备客车用空调器的生产资质，2017年新能源客车空调实现小批量生产销售，为2018年全面进行市场推广奠定了基础。

公司在贯彻实施国际铁路行业标准ISO/TS22163:2017和汽车行业标准RATF16949:2016质量体系基础上，实施精益生产管理，对生产设备、工艺流程、工装以及产品测试中心、仓储物流中心等进行升级改造和全面改善，对员工进行精益生产和技能培训，提高公司装备制造水平和产品质量。

公司加强各地子公司经营运作，全资子公司广州朗进、成都朗进上半年实现轨道车辆空调交货和销售收入；2017年6月公司在南宁设立全资子公司，深耕轨道交通车辆空调和新能源汽车空调市场，在新建轨道交通城市加大力度推广公司新一代低碳环保轨道车辆空调技术方案和产品，巩固发展公司在轨道交通车辆空调领域技术领先优势和市场地位，进一步扩大城市轨道交通市场车辆空调市场占有率。

## （二）行业情况

公司所处行业为轨道交通装备制造业，属于国家鼓励发展、重点支持的领域，大力发展高端装备制造业是目前我国制造业发展的重要举措。

我国城市轨道交通建设速度加快，截至 2017 年 12 月 31 日，中国内地累计有 34 个城市建成投运城轨线路已达 5000 公里，创历史新高，预计到 2020 年，我国将有超过 50 个城市建设轨道交通，未来十年，是我国城市轨道交通建设高峰期。

随着我国“一带一路”战略的深入贯彻实施，以及贸易全球化的深入发展，铁路装备企业积极拓展海外市场，出口总额持续不断增长。

国家鼓励高新技术、节能环保的高端装备制造业发展国策，将对轨道交通装备行业的发展起到积极引领作用，并为公司的经营发展带来重要战略机遇。公司将顺应国家利好政策、继续加大技术创新力度，充分发挥自身核心竞争优势，积极开拓国内外轨道交通高端装备市场，实现跨越式发展。

## （三）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	65,082,933.41	11.92%	15,090,603.95	4.10%	331.28%
应收账款	229,151,747.74	41.97%	166,525,501.42	45.25%	37.61%
存货	67,825,033.83	12.42%	59,120,710.30	16.06%	14.72%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	53,174,054.38	9.74%	54,177,773.23	14.72%	-1.85%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	47,000,000.00	8.61%	45,000,000.00	12.23%	4.44%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	545,894,567.16	-	368,024,876.15	-	48.33%

### 资产负债项目重大变动原因

货币资金变动原因：公司货币资金主要为银行存款、保函保证金及银行承兑汇票保证金，货币资金主要用于生产经营的正常周转。2017年，货币资金余额为6,508.29万元，占总资产的比例为11.92%。2017年末，公司货币资金较上年末增加4,999.23万元，主要是由于一方面公司增资扩股，另一方面公司持续加强对贷款管理所致，货币资金能够满足公司现有业务规模的经营需要。

应收账款变动原因：2017年末，应收账款净额为22,915.17万元，公司应收账款增长较快，销售收入的快速增长是导致应收账款余额较大的主要原因；其次，公司客户主要为中国中车下属整车制造企业，公司主要为轨道交通车辆提供轨道交通空调产品，客户付款审批部门多、审批手续复杂，支付款项流程较长，行业所属的产品特征决定了客户的付款周期较长，导致公司与客户的结算周期较长，从而形成了较大规模的应收款项。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	411,970,357.47	-	302,315,065.41	-	36.27%
营业成本	245,255,152.00	59.53%	179,435,195.71	59.35%	36.68%
毛利率	40%	-	41%	-	-
管理费用	55,003,335.01	13.35%	41,954,310.04	13.88%	31.10%
销售费用	29,615,359.35	7.19%	21,272,295.20	7.04%	39.22%
财务费用	2,940,891.69	0.71%	2,312,904.43	0.77%	27.15%
营业利润	68,077,462.29	16.52%	49,987,022.70	16.53%	36.19%
营业外收入	4,082,556.78	0.99%	1,836,661.46	0.61%	122.28%
营业外支出	408,343.66	0.10%	527,702.70	0.17%	-22.62%
净利润	62,019,959.53	15.05%	43,546,845.61	14.40%	42.42%

项目重大变动原因：



2016 年度和 2017 年度，公司营业收入分别为 30,231.51 万元和 41,197.04 万元，随着国家产业政策的支持以及城市发展规划，城市轨道交通发展迅速，市场规模持续增加，轨道交通空调作为这些领域不可或缺的基础零部件和模块，其市场需求持续增长，公司的销售规模逐年增加，营业收入持续增长。

公司 2016 年度和 2017 年度营业利润分别 4,998.70 万元和 6,807.75 万元，营业利润实现了持续增长。2016 年度和 2017 年度，公司毛利率基本保持稳定，综合毛利额持续增长，随着公司规模效应的逐步显现，期间费用占比逐步下降，公司经营状况及盈利能力良好，形成了以轨道交通空调及变频控制器为主的收入结构。2017 年度公司净利润为 6,202.00 万元，净利润的主要来源为营业利润，保持了稳步增长态势。

2017 年公司营业成本 24,525.52 万元，较上年增加 36.68%。原因系随着公司营业收入的增长，直接材料费用呈现同趋势变动；且为满足公司日常经营需要，公司相关员工数量与工资水平增加；另外，公司销售规模的增加使得需要支付的税金增加，因此，公司营业收入快速增长使得相关支出增加，营业成本较 2016 年有较大增长。公司营业成本增长与公司产品销售规模持续增长相匹配。

2017 年销售部门增加销售和售后力量，开拓市场增加销售费用 834 万元，其中：销售人工成本增加 220 万元，运费增加 173 万元，售后维护物料增加 144 万元，差旅费增加 100 万元等。

管理费用与 2016 年相比增加了 1,304 万元，主要是随着销售项目大幅增加，2017 年研发投入比 2016 年增加了 709 万元；2017 年公司完成了新三板挂牌，增加中介费用 242 万元。

2017 年，公司营业外收入主要为收到的政府补助及增值税退税。其中，2017 年完成新三板挂牌工作，莱芜市政府奖励 200 万元；高精度工业冷水机智能变频变频控制器项目补贴款 70 万元。营业外收入合计占营业收入的比例为 0.99%，比例较低。

## (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	409,790,956.26	301,540,453.74	35.90%
其他业务收入	2,179,401.21	774,611.67	181.35%
主营业务成本	244,382,058.96	179,325,366.40	36.28%
其他业务成本	873,093.04	109,829.31	694.95%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
轨道交通空调	367,230,516.57	89.61%	260,664,940.33	86.44%
变频控制器	28,159,809.37	6.87%	30,140,374.81	10.00%
维护服务	14,400,630.32	3.51%	10,116,791.93	3.36%
商用空调	0.00	0.00%	618,346.67	0.21%

### 按区域分类分析：

√ 适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北	152,658,693.79	37.25%	114,552,756.06	37.99%

华北	16,840,165.14	4.11%	46,705,379.58	15.49%
华东	127,500,865.50	31.11%	84,499,888.73	28.02%
华南	324,601.58	0.08%	137,374.38	0.05%
华中	50,610,960.50	12.35%	29,943,452.98	9.93%
西北	109,829.05	0.03%	400,256.39	0.13%
西南	39,318,070.44	9.59%	1,822,610.06	0.60%
港澳台及海外	22,427,770.26	5.47%	23,478,735.56	7.79%

### 收入构成变动的原因：

公司率先将空调变频技术引入我国轨道交通行业，专业从事轨道交通车辆空调及其控制系统研发、生产、销售及售后维保服务。依托自身在轨道交通空调变频节能控制、减重、降噪、智能化等核心技术领域的竞争优势，公司提供满足各类型轨道交通车辆需求的变频空调系列产品，取得了较高的市场地位与广泛的市场认可，本期轨道交通空调较上期有了大幅增长。公司主营业务收入主要来自轨道交通空调，销售规模及占比逐年上升，变频控制器销售规模基本保持稳定。公司销售收入主要集中在东北、华东、华中和西南地区，2017年，前述地区的销售收入分别为15,265.87万元、12,750.09万元、5,061.10万元和3,931.81万元。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中车系客户*	295,187,492.78	71.65%	否
2	成都长客新筑轨道交通装备有限公司	36,629,167.08	8.89%	否
3	长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	28,564,752.65	6.93%	否
4	台湾永翊泰股份有限公司	11,485,847.41	2.79%	否
5	意大利 OLIMPIA 空调公司	10,783,277.56	2.62%	否
合计		382,650,537.48	92.88%	-

其中中车系客户具体包括：

1-1	中车长春轨道客车股份有限公司	83,989,451.97	20.39%
1-2	南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	50,649,134.12	12.29%
1-3	中车株洲电力机车有限公司	48,693,469.90	11.82%
1-4	中车青岛四方机车车辆股份有限公司	47,992,620.96	11.65%
1-5	中车大连机车车辆有限公司	35,902,786.15	8.71%
1-6	泉州中车唐车轨道车辆有限公司	9,940,000.00	2.41%
1-7	中车唐山机车车辆有限公司	9,604,371.62	2.33%
1-8	中车四方车辆有限公司	4,080,000.00	0.99%
1-9	苏州中车轨道交通车辆有限公司	1,128,205.08	0.27%
1-10	中车系其他公司	3,207,452.98	0.79%
合计		295,187,492.78	71.65%

## 应收账款联动分析：

截至报告期末，公司应收账款净额为22,915.17万元，应收账款净额占同期流动资产的比例为48.94%，应收账款余额较高。其中前五大应收款客户分别为：成都长客新筑轨道交通装备有限公司，应收账款余额为3,835.85万元；中车长春轨道客车股份有限公司，应收账款余额为2,507.99万元；长春长客庞巴迪轨道车辆有限公司，应收账款余额为2,507.99万元；南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司，应收账款余额为2,409.06万元；中车青岛四方机车车辆股份有限公司，应收账款余额为2,507.99万元。上述客户账龄均在1年以内，应收账款合计13,213.63万元，占应收账款总额比例为54.34%。报告期后截至报告审批日，以上客户应收账款回款正常。

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	松下压缩机(大连)有限公司	19,986,529.90	8.55%	否
2	北京航天奥祥通风科技股份有限公司	18,584,919.12	7.95%	否
3	江苏荣邦机械制造有限公司	14,107,714.48	6.03%	否
4	淄博大明通顺不锈钢有限公司	12,173,236.68	5.21%	否
5	青岛金中联科技发展有限公司	7,441,245.47	3.18%	否
合计		72,293,645.65	30.92%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	11,202,401.48	-33,989,294.62	132.96%
投资活动产生的现金流量净额	-15,212,392.41	-8,783,852.50	-73.19%
筹资活动产生的现金流量净额	28,241,003.86	35,843,304.39	-21.21%

## 现金流量分析：

2017年随着公司经营规模不断扩大，公司经营活动现金流入及经营活动现金流出同步增加，经销售部门及管理团队共同的努力，加大各主机厂的回款力度，在销售收入大幅增长的情况下，实现了经营性净现金流量1,120万元。

公司投资活动产生的现金净流量为-1,521.24万元，金额相对较低。公司投资活动产生的现金流量主要系投资支付的现金、收回投资收到的现金以及构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金构成。其中：购置购地保证金为863万元，当年购置固定资产支出817万元。

报告期内，公司筹资活动现金净流量为2,824.10万元。主要系因补充流动资金而向银行等金融机构借款产生的贷款4,700万元及公司引进相关投资者吸收投资5,845万元等相关业务所致。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内主要子公司情况：

## 1、青岛朗进科技有限公司

青岛朗进科技有限公司注册资本1000万元，为公司的全资子公司。公司于2001年12月28日成立，统一社会信用代码91370200733499910C，经营范围：研发、制造、销售网络控制器及电子产品，软

硬件设计研发，技术合作及转让，货物及技术进出口。

## 2、沈阳朗进科技有限公司

沈阳朗进科技有限公司注册资本 500 万元，为公司的全资子公司。公司于 2007 年 4 月 30 日成立，统一社会信用代码 91210106798486571Y, 经营范围：轨道车辆的空调器，中央空调研究、设计、生产、销售；制冷技术咨询。

## 3、青岛瑞青软件有限公司

青岛瑞青软件有限公司注册资本 100 万元，为公司的全资子公司。公司于 2009 年 3 月 4 日成立，统一社会信用代码 9137020268258898XN, 经营范围：软件及电子产品设计、研发、技术转让、批发。货物进出口，技术进出口（法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

## 4、苏州朗进轨道交通装备有限公司

苏州朗进轨道交通装备有限公司注册资本 200 万元，为公司的全资子公司。公司于 2014 年 7 月 24 日成立，统一社会信用代码 91320505091549532D, 经营范围：轨道交通装备技术，轨道交通车辆节能减重技术、制冷技术、制暖技术的研发、咨询和转让；空调系统、冷水机组、变频控制器、电子元器件的研发、设计和销售；轨道交通装备工程安装和售后服务。

## 5、佛山朗进轨道交通设备有限公司

佛山朗进轨道交通设备有限公司注册资本 100 万元，为公司的全资子公司。公司于 2015 年 1 月 19 日成立，统一社会信用代码 914406043347278083, 经营范围：服务：轨道交通设备技术、轨道交通车辆节能技术、制冷及制暖技术的研究开发、转让、咨询，轨道交通设备安装工程；空调设备、冷水机机组、变频控制器、电子元器件的研究开发、设计、销售和维修。

## 6、深圳朗进轨道交通装备有限公司

深圳朗进轨道交通装备有限公司注册资本 100 万元，为公司的控股子公司。公司于 2015 年 1 月 19 日成立，统一社会信用代码 914403003264222389, 经营范围：轨道交通装备技术、轨道交通车辆节能减重技术、制冷技术、制暖技术的研发、咨询和转让；空调系统、冷水机组、变频控制器、电子元器件的研发、设计和销售。（国家产业政策限制或禁止的除外，以上经营范围涉及许可证经营的需凭许可证经营）空调系统、轨道交通装备工程安装和维修服务。

## 7、广州朗进轨道交通设备有限公司

广州朗进轨道交通设备有限公司注册资本 100 万元，为公司的全资子公司。公司于 2015 年 2 月 15 日成立，统一社会信用代码 91440101331386489W, 经营范围：铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。）

## 8、北京朗进科技有限公司

北京朗进科技有限公司注册资本 100 万元，为公司的全资子公司。公司于 2015 年 9 月 21 日成立，统一社会信用代码 9111010835834836XN, 经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、产品设计；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；工程和技术研究与试验发展；销售自行开发后的产品。

## 9、青岛朗进新能源设备有限公司

青岛朗进新能源设备有限公司注册资本 1000 万元，为公司的全资子公司。公司于 2016 年 1 月 27 日成立，统一社会信用代码 91370211MA3C62U96K, 经营范围：制冷设备（不含涉氨）及配件、空调的技术开发、技术服务、技术转让及生产销售；检测设备及变频控制器、电子元件的研发、生产、销售；制冷设备（不含涉氨）及空调安装；新能源技术开发；经营其它无需行政审批即可经营的一般经营项目。

#### 10、莱芜朗进智能技术有限公司

莱芜朗进智能技术有限公司注册资本 100 万元，为公司的全资子公司。公司于 2016 年 6 月 24 日成立，统一社会信用代码 91371200MA3CCP3C4W, 经营范围：电子信息技术、智能控制技术研发、技术转让；计算机软件开发；电子产品批发零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

#### 11、成都朗进交通装备有限公司

成都朗进交通装备有限公司注册资本 500 万元，为公司的全资子公司。公司于 2016 年 11 月 28 日成立，统一社会信用代码 91510132MA62MW5H8T, 经营范围：轨道交通装备技术、轨道交通车辆节能减重技术、制冷技术、制暖技术的研发、咨询和转让；空调系统、冷水机组、变频控制器、电子元器件的研发、设计、生产和销售；空调系统、轨道交通装备工程安装和维护服务。

12、南宁朗进新能源交通设备有限公司注册资本 1000 万元，为公司的全资子公司。朗进科技第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司拟投资设立子公司的议案》，为满足市场拓展需要，公司在南宁市投资设立全资子公司。经第三届董事会第十一次会议审议批准，南宁朗进新能源交通设备有限公司于 2017 年 6 月 6 日成立，统一社会信用代码 91450100MA5L6QT2X9, 经营范围：铁路机车车辆配件制造，城市轨道交通设备制造，制冷、空调设备设计、制造、销售，新能源大巴、新能源汽车设备配件制造，燃油车汽车配件制造，新能源电动大巴及新能源汽车节能改造及服务，电子元件及组件制造，建筑物空调设备、通风系统设备安装服务，铁路运输设备修理，电气设备修理（以上涉及许可经营的项目凭许可证经营，具体项目以审批部门批准的为准）；铁路与城市轨道交通咨询服务；车辆技术研究、开发；电子产品设计服务；节能技术开发服务；批发、零售；铁路运输设备、电子产品、电子元器件、电气设备；销售本公司生产的产品（涉及许可经营的项目以审批部门批准的为准）。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用自有闲置资金购买短期理财产品，共包括兴业银行“兴业金雪球优先 2 号”、中国银行“中银日积月累”2 种理财产品。按《公司章程》、《对外投资决策制度》及《重大交易决策制度》的规定，以上理财产品的申购和赎回单笔最高金额未达到最近一期经审计总资产的 15%，无须提交董事会审议，由总经理审批通过。以上理财产品年度共取得投资收益 45,566.39 元。截至报告期末，以上理财产品已全部赎回。

### （五）非标准审计意见说明

√ 不适用

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

公司 2015 年、2016 年、2017 年差错更正重述情况如下：



一、2017 年期末调整情况：

- 1、应收票据减少 820,906.00 元：系对应收票据计提坏账准备调整-820,906.00 所致。
- 2、递延所得税增加 123,135.90 元，系对应收票据计提坏账准备调整 123,135.90 所致。
- 3、盈余公积减少 24,593.19 元，系对应收票据计提坏账准备调整-24,593.19 所致。
- 4、未分配利润减少 673,176.91 元，系对应收票据计提坏账准备调整-673,176.91 所致。
- 5、资产减值损失增加 289,331.62 元，系对应收票据计提坏账准备调整 289,331.62 所致。
- 6、所得税费用减少 43,399.74 元，系对应收票据计提坏账准备调整-43,399.74 所致。
- 7、净利润减少 245,931.88 元，系对应收票据计提坏账准备调整-245,931.88 所致。
- 8、归属于母公司所有者的净利润减少 245,931.88 元，系对应收票据计提坏账准备调整-245,931.88 所致。

二、2016 年期末调整情况：

- 1：应收票据减少 1,220,574.38.00 元：系质押应收票据开具应付票据调整-689,000.00 元，对应收票据计提坏账准备调整-531,574.38 所致。
- 2：应收账款增加 1,590,316.79 元：系跨期应收调整 1,757,406.23 元、坏账准备调整 59,020.57 元及重分类调整-226,110.01 元所致。
- 3：预付账款减少 126,116.38 元：系重分类调整-126,116.38 元所致。
- 4：其他应收款增加 39,627.66 元：系坏账准备调整 69,272.96 元及重分类调整-29,645.30 元所致。
- 5：存货减少 1,470,571.54 元：系外销跨期成本调整-1,470,571.54 元所致。
- 6：一年内到期的非流动资产增加 881,068.38 元：系重分类调整 881,068.38 元所致。
- 7：其他流动资产减少 87,602.31 元：系待抵扣进项税调整-87,602.31 元所致。
- 8：递延所得税资产增加 48,883.99 元：系依据调整后的纳税时间性差异调整-30,852.17 元，对应收票据计提坏账准备调整 79,736.16 元所致。
- 9：其他非流动资产增加 360,000.00 元：系重分类调整 360,000.00 元所致。

10：应付账款增加 910,493.18 元：系跨期费用调整 627,762.16 元及重分类调整 282,731.02 元所致。

11：应交税费增加 326,834.89 元：系续调前期税款调整差异 343,127.57 元、补提本期企业所得税 56,282.95 元及本期除企业所得税外的其他税费调整-72,575.63 元所致。

12：其他应付款增加 5,306,838.79 元：系重分类调整-767,492.70 元、续调及补调费用 4,724,696.29 元及跨期费用调整 1,349,635.20 元所致。

13：未分配利润减少 6,529,134.65 元：系调整前期和当期损益综合影响-6,529,134.65 元，对应收票据计提坏账准备调整-451,838.22 元所致。

14：营业收入增加 2,168,043.43 元：系跨期收入调整 1,608,249.96 元及根据合同补调价差 559,793.47 元所致。

15：营业成本增加 2,766,926.59 元：系重分类调整 1,506,429.72 元及跨期成本调整 1,260,496.87 元所致。

16：销售费用减少 49,638.88 元：系重分类调整-209,639.73 元及跨期费用调整 160,000.85 元所致。

17：管理费用减少 136,139.53 元：系补提费用 319,667.29 元、重分类调整-1,296,789.99 元及跨期费用调整 840,983.17 元所致。

18：资产减值损失增加 862,359.21 元：系计提坏账准备 862,359.21 元所致。

19：所得税费用增加 93,226.89 元：系依据变动后的损益结果相应调整 93,226.89 元所致。

20：净利润减少 1,368,690.85 元：系依据变动后的损益结果相应调整-1,368,690.85 元所致。

21：归属于母公司所有者的净利润减少 1,368,690.85 元：系依据变动后的损益结果相应调整-1,368,690.85 元所致。

22：销售商品、提供劳务收到的现金变动：系应收票据到期收款增加 6,000,000.00 元，质押应收票据开出应付票据付款影响 12,500,000.00 元，应收应付款项其他变动影响-654,612.60 元所致。

23：购买商品、接受劳务支付的现金变动：系应付票到期付款增加 11,920,307.45 元，质押应收票据开出应付票据影响 12,500,000.00 元，应收应付款项其他变动影响-654,612.60 元所致。



24：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 146,786.00 元：系将支付的往来款按款项性质重新划分调入购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金所致。

25：收到其他与筹资活动有关的现金增加 5,997,888.88 元：系票据保证金到期收款增加 5,997,888.88 元所致。

26：汇率变动对现金的影响增加 69,204.57 元：系补计外币汇率变动所致。

### 三、2015 年期末调整情况：

1：货币资金增加 5,998,888.88 元：系将质押票据到期解付资金由应收票据重分类至其他货币资金所致。

2：应收票据增加 6,000,000.00 元：系将质押票据到期解付资金由应收票据重分类至其他货币资金-5,998,888.88 元及质押应收票据开具应付票据 11,998,888.88 元所致。

3：应收账款减少 1,966,327.98 元：系坏账准备调整 55,445.28 元、重分类调整-2,163,471.72 元、跨期调整应收及对应坏账 141,698.46 元所致。

4：预付账款减少 994,929.38 元：系重分类调整-994,929.38 元所致。

5：其他应收款增加 509,131.00 元：系坏账准备调整 411,090.89 元及重分类调整 98,040.11 元所致。

6：存货减少 179,225.67 元：系跨期成本调整-179,225.67 所致。

7：一年内到期的非流动资产增加 978,180.47 元：系重分类调整 978,180.47 元所致。

8：长期应收款减少 97,112.09 元：系重分类调整-97,112.09 元所致。

9：递延所得税资产减少 68,861.75 元：系依据调整后的纳税时间性差异调整-68,861.75 元所致。

10：应付票据增加 11,998,888.88 元：系质押应收票据开具应付票据 11,998,888.88 元所致。

11：应付账款增加 749,243.57 元：系跨期费用调整 570,413.55 元及重分类调整 178,830.02 元所致。

12：预收账款减少 1,211,412.40 元：系同户合并调整-1,211,412.40 元所致。

13：应交税费增加 152,275.36 元：系续调前期税款调整差异 144,904.06 元及补提本期企业所得

税 7,371.30 元所致。

14: 应付利息增加 250,292.00 元:系利息重分类调整 250,292.00 元所致。

15: 其他应付款增加 3,400,899.87 元:系重分类调整-1,382,662.29 元及补提费用 4,783,562.16 元所致。

16: 未分配利润减少 5,160,443.80 元:系调整前期和当期损益综合影响-5,160,443.80 元所致。

17: 营业收入增加 2,248,754.72 元:系跨期收入调整 2,260,590.51 元及合同价差调整-11,835.79 元所致。

18: 营业成本增加 3,307,574.83 元:系工资费用调整 47,800.00 元、重分类调整 2,596,952.46 元及跨期成本调整 662,822.37 元所致。

19: 税金及附加增加 1,738.69 元:系重分类调整 1,738.69 元所致。

20: 销售费用增加 304,641.94 元:系补提费用 134,425.00 元及跨期费用调整 170,216.94 元所致。

21: 管理费用减少 971,304.69 元:系补提费用 1,625,647.77 元及重分类调整-2,596,952.46 元所致。

22: 资产减值损失减少 212,388.32 元:系往来调整影响坏账-212,388.32 元所致。

23: 所得税费用增加 300,829.85 元:系依据变动后的损益结果相应调整 300,829.85 元所致。

24: 净利润减少 482,337.58 元:系依据变动后的损益结果相应调整-482,337.58 元所致。

25: 归属于母公司所有者的净利润减少 482,337.58 元:系依据变动后的损益结果相应调整-482,337.58 元所致。

26: 销售商品、提供劳务收到的现金变动:系票据融资收到的现金重分类影响-9,461,625.00 元、将质押票据到期解付资金由应收票据重分类至其他货币资金影响 5,998,888.88 元、质押应收票据开具应付票据影响 547,844.54 元, 应收票据背书重复统计影响 7,268,085.49 元, 应收应付款项其他变动影响 549,143.18 元。

27: 购买商品、接受劳务支付的现金变动:系质押应收票据开具应付票据影响 547,844.54 元, 应

收票据背书重复统计影响 7,268,085.49 元，应收应付款项其他变动影响 549,143.18 元所致。

28：收到其他与筹资活动有关的现金增加 9,461,625.00 元：系票据融资收到的现金重分类所致。

29：支付其他与筹资活动有关的现金增加 5,998,888.88 元：系票据保证金变动影响 5,998,888.88 元所致。

### （七）合并报表范围的变化情况

√适用

2017 年 6 月 6 日，公司在南宁市设立全资子公司南宁朗进新能源交通设备有限公司，统一社会信用代码为 91450100MA5L6QT2X9。自南宁朗进新能源交通设备有限公司成立起，公司将其纳入合并范围。

### （八）企业社会责任

公司近几年的良好发展，为公司员工提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

朗进科技铭记社会责任，积极参加慈善活动，2017 年公司向莱芜市慈善总会专项基金捐款人民币 15 万元，践行德益中慧的企业文化。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司拥有良好的持续经营能力，盈利能力呈稳定增长趋势。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、未来展望

√适用

### （一）行业发展趋势

国家“十三五”国家战略性新兴产业发展规划明确提出推进轨道交通装备产业智能化、绿色化、轻量化、系列化、标准化、平台化发展，加快新技术、新工艺、新材料的应用，研制先进可靠的系列产品，完善相关技术标准体系，构建现代轨道交通装备产业创新体系，打造覆盖干线铁路、城际铁路、市域（郊）铁路、城市轨道交通的全产业链布局。形成中国标准新型高速动车组、节能型永磁电机驱动高速列车、30 吨轴重重载电力机车和车辆、大型养路机械等产品系列，推进时速 500 公里轮轨试验列车、时速 600 公里磁悬浮系统等新型列车研发和产业化，构建完整产业链。加强产品质量检验检测认证综合能力建设。加快“走出去”步伐，提升国际竞争力。与此同时，面向大城市复杂市域交通需求，推动时速 120-160 公里、与城市轨道交通无缝衔接的市域（郊）铁路装备，适应不同技术路线的跨座式单轨，自动导轨快捷运输系

统等研发与应用,构建时速 200 公里及以下中低速磁悬浮系统的设计、制造、试验、检测技术平台,建立完善产品认证制度,建立新型城市轨道交通车辆技术标准和规范,领跑国际技术标准。

## （二）公司发展战略

公司立足轨道交通高端智能装备的研发与生产,依托自主研发的轨道交通空调变频节能控制、减重、降噪、智能化等核心技术,以性能优良、质量稳定、运行可靠的系列产品为基础,为用户减少制造费用及运行费用,持续深耕城市轨道交通市场;同时,面对高铁专用设备国产化,铁路车辆设备转型升级等有利趋势,重点发力国家干线铁路、城际市域铁路、高速铁路市场的开拓。此外,公司凭借轨道交通变频空调领域的成熟技术和市场经验,积极研发新能源大巴变频空调、新能源汽车变频空调等新产品,拓展产品结构和市场广度。

## （三）经营计划或目标

### 1、公司未来产品发展规划

公司通过不断研发和持续改进产品技术和性能,从实现产品超薄、超轻量、超高能效、超静音等方面出发,开发出解决客户核心需求的系列产品,进一步巩固公司轨道交通变频空调在轨道交通领域的技术引领地位和产品性能优势,使公司成为轨道交通空调全系列产品制造商和整体解决方案供应商。

### 2、公司未来技术创新规划

未来 3-5 年,公司重点构建智能化先进研发平台,新建或升级变频控制器实验室、EMC 实验室、软件实验室,培养高素质研发人员团队。在新材料减重、舒适性控制、远程健康状态预诊断、大数据应用、车载空调人工智能技术、新一代变频驱动等方向进行重点突破。满足乃至创造市场需求、解决行业痛点,通过技术的不断革新引领行业发展,巩固自身竞争优势。

### 3、公司未来市场开拓与营销规划

公司实施大客户营销战略,通过建立专业化营销团队,在各目标市场城市推广公司的整体节能解决方案和节能产品,宣传公司产品为整车减重节能和运营节能带来的效益,巩固发展公司在城市轨道交通车辆空调领域技术领先优势和市场地位,进一步扩大城市轨道交通车辆空调市场占有率;同时不断加强与中车各主机厂及铁路总公司的合作,加快铁路客车空调和动车组空调装车试运行验收工作,拓展干线铁路普速客车、高铁动车组及城际铁路客车市场。

### 4、公司管理持续改善规划

公司在贯彻实施 ISO/TS22163:2017 国际铁路行业标准和 IATF16949:2016 汽车行业质量管理体系基础上,实施精益生产管理,倡导持续改善,通过优化业务流程和资源配置,对生产设备、工艺流程、工装以及产品测试中心、仓储物流等进行升级改造为高端装备制造业的工厂,并全公司推广工匠精神,培养一批敬业、精准、多技能、具有创新意识的多级技工,提高公司产品竞争力。

## （四）不确定性因素

1、公司自有资金难以满足上述计划的需要,目前主要依靠银行借款来获得业务发展所需资金,融资渠道单一且融资额度有限,在一定程度上制约了上述计划的实施;

2、公司能够持续保持现有管理层和核心技术人员的稳定性和连续性；

3、公司所处行业领域的市场处于正常发展的状态，没有出现重大的市场突发情形；

4、随着公司业务规模的不断扩张，战略的全面实施，公司对人才的需求越来越大，对人力资源支持能力的要求也将逐渐提高，若公司在培养现有人才、引进复合型人才和保留人才等方面不能与公司发展协同，将会对公司后续经营和发展带来不利影响。

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、应收账款余额较大的风险

2016年末和2017年末，应收账款净额分别为16,652.55万元和22,915.17万元，应收账款净额占同期流动资产的比例分别为57.95%和49.03%，应收账款余额逐年升高。尽管公司客户主要为知名整车厂，资金实力和计划性较强，应收账款发生大额坏账的可能性较小，且在报告期内，发行人应收账款账龄大部分在一年以内；但随着公司销售收入的不断增加，如果客户资金出现周转问题，或者公司不能有效拓展融资渠道，公司将承受较大的营运资金压力；另外，如果公司不能有效控制或管理应收账款，应收账款发生损失将对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：公司一方面加强应收账款的管理，严格执行客户催款机制，积极与客户保持沟通，加快货款回笼速度，另一方面提升公司追款有效法律能力，将应收账款的回收工作责任落实到人，督促销售人员催收款项，并提足准备金以应对风险。

#### 2、下游行业需求变动的风险

公司业务的发展主要依赖于国家基础设施投资规模，特别是国家在交通基础设施行业的投资以及交通治理、城市化进程等方面的投入。根据《国务院关于城市优先发展公共交通的指导意见》、《关于进一步推进城市轨道交通装备制造业健康发展的若干意见》、《“十三五”现代综合交通运输体系发展规划》、《国家发展改革委关于加强城市轨道交通规划建设管理的通知》、《关于城市轨道交通设备国产化的实施意见》、《中长期铁路网规划》等政策文件，未来较长时间内我国轨道交通建设仍将处于一个持续发展期。如果未来国家产业政策发生重大不利变化，可能会给公司经营带来风险。

应对措施：公司积极研发新产品，开拓产品的适用范围，公司已筹建了新能源事业部，根据本身的技术特点开始进入电动汽车及新能源汽车空调行业，目前已取得新能源客车空调生产许可证。同时，公司加强客户管理，根据国家宏观调控政策，调整公司发展战略。

#### 3、公司客户较为集中的风险

公司属于轨道交通装备制造业，下游客户主要为各大整车制造厂。国内市场上，整车制造业务主要集中在中车下属整车制造企业；国际市场上，整车制造业务主要集中于中国中车、庞巴迪、阿尔斯通、西门子、GE等企业。

2015年6月，中国南车吸收合并中国北车更名为中国中车，中国中车占据了国内整车制造的绝大部分市场份额。假设报告期初中国中车已完成合并，按同一控制下客户合并口径统计，2016年至2017年，公司对中国中车销售收入占营业收入的比重分别84.09%、71.65%。在具体业务合作中，中国中车下属车辆制造厂独立选择供应商，如果未来上述企业采取联合招标或者改变采购方式，可能对公司的经营业绩造成不利影响。公司客户主要集中在中车，存在客户集中度较高的风险。

应对措施：公司一方面继续保持与各大主机厂的良好合作关系，积极联系各地方地铁运营公司，挖



掘潜在客户需求，加强与客户的长期稳定联系；另一方面，根据客户需求，持续研发新产品，加强产品市场竞争力，开拓市场，更好的防范客户集中带来的风险。

#### 4、技术泄密和人才流失的风险

截至 2017 年末，公司拥有 54 项专利（其中发明专利 4 项、实用新型专利 50 项），17 项软件著作权。主导产品的核心技术全部拥有自主知识产权，如果相关核心技术泄密，将对公司生产经营产生不利影响。

作为高新技术企业，关键技术人员是发行人生存和发展的根本，是企业创新能力可持续发展的关键。公司一直对高端技术研发人才有较大的需求。随着市场竞争的加剧，国内相关行业对上述人才的需求也日趋旺盛，高端人才争夺战愈演愈烈。因此，公司面临关键技术人员流失的风险，如果出现研发人员甚至核心技术人员离职后不能得到及时有效补充的情况，将对公司创新能力的保持和业务发展造成不利影响。

应对措施：公司采取了吸引和稳定技术人才的措施，为技术人员提供有竞争力的薪酬和福利，创造良好的工作和文化氛围。另外，公司已建立了核心技术阶梯团队，实现所有核心技术的多层次研发及管理控制，同时做好人才储备，消除技术人员的流失可能对公司的生产经营造成的不利影响。

## （二）报告期内新增的风险因素

### 1、市场竞争与项目实施周期带来的业绩波动风险

公司立足自身轨道交通空调智能变频技术，不断完善产品性能、提升产品质量，目前已经成为城市轨道交通空调装备领域的领先企业。但随着行业的不断发展成熟，新技术、新标准将不断涌现，如果公司不能保持在技术研发、产品质量控制与全方位综合服务等方面的核心优势，有可能导致市场份额下降，带来业绩波动风险。

公司产品目前主要应用在地铁、轻轨等轨道交通车辆上，相关车辆以及空调的采购集中在项目建设期，由于各地城市轨道交通设施建设进度的不同，可能造成公司产品在某些月份的集中交付，而在其他一些月份则交付量较低，因此不能以公司季度或者半年度业绩直接推测公司的全年业绩情况。

应对措施：公司主要产品核心技术均为自主研发取得，公司的核心技术应用于公司产品。公司核心技术产品，主要包括轨道交通空调、变频控制器及商用空调的销售收入占全部营业收入比例较高。公司管理层重视企业的技术创新工作，技术总监亲自负责研发工作。多年的科技企业管理经验和对行业、市场的认知使公司管理层在制订企业科技创新规划、论证创新课题、配置科研资源及组织创新成果的鉴定、验收、评估和转化过程中，能够合理的调度企业资源，保证了公司创新体制建设的有序、合理、健康发展，增强了公司核心技术竞争力。

生产部门是将科技创新成果转化为生产力的重要环节。在科技成果的产业化进程中，科研部门为生产部门提供有力的技术支持，而生产部门将生产过程中发现的问题及时向科研部门反馈，使得产品不断改进，提高生产效率。公司不断强化项目管理制度，加强项目管理，缩短项目开发周期，对公司的所有产品进行状态管理，同时进行业务流程再造，完善财务内控体系，打造公司向数字化、互联化、智能化的“智慧制造”“大数据”方向发展。

### 2、原材料价格波动风险

公司原材料主要包括电子器件类、压缩机、风机、机壳钣金等。报告期各期公司直接原材料占主营业务成本的比例均在 80%以上。原材料价格变化对主营业务成本及毛利率影响较大。

公司主要原材料价格有一定波动，如果未来原材料价格出现大幅波动，将对公司的生产经营成本及

毛利率带来一定的影响。如原材料价格出现上涨，而产品价格变化不能有效对冲，会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司不断地对供应环节进行优化、升级，包括供应链的信息化、智能化改造，采购模式的多样化，优质供方的战略合作，以及供方布局的深度优化，打造出高可靠性，高及时性，高性价比的有竞争力供应资源。

公司将现有的供方资源进行整合，完善订单接收及反馈系统，实现无纸化对接，同时，将供方资质，供方评估，供方审核等相关模块植入，确保信息传递的及时性及准确性。通过对各物料供方地理位置，供货周期，账期等分析，打造出朝发夕至，隔日至等供应战略地图，优化整个产品的供应周期。公司将会严格按照价值规律多种模式进行采购，如招标、议标、阶梯报价、比价、核价、单点供货消除等等方式，确保购买到具有成本及质量竞争力的货源，为朗进产品的竞争力保驾护航。

### 3、技术和产品开发的風險

轨道交通车辆空调行业属于技术密集型行业，具有技术更新速度快的特点。该行业涉及到变频控制技术、机电一体化技术、热力学技术、智能制造技术、计算机技术等多个专业领域，同时要求熟悉相关系统集成技术及交通工程技术，属于技术更新换代速度快、知识密集型、高新技术为主导的行业。随着市场不断成熟，客户对产品需求呈现出多样化、个性化趋势。虽然公司在相关技术领域钻研多年，但是如果决策层对市场需求的把握出现偏差，或是使用落后、不实用的技术进行产品开发，或不能及时调整技术和产品方向，或新技术、新产品不能成果转化，公司有可能丧失技术和市场的领先地位。

应对措施：公司重点构建智能化先进研发平台，新建或升级变频控制器实验室、EMC 实验室、软件实验室，培养高素质研发人员团队。在新材料减重、舒适性控制、远程健康状态预诊断、大数据应用、车载空调人工智能技术、新一代变频驱动等方向进行重点突破。满足乃至创造市场需求、解决行业痛点，通过技术的不断革新引领行业发展，巩固自身竞争优势。

### 4、产品质量控制風險

轨道交通车辆作为重要的客运工具，对相关设备的安全性及稳定性要求极高。公司产品应用在城市轨道交通领域更是承载了公共服务的特性。产品的稳定运行，安全、耐久、静音、环保等方面均对客户的产品评价有重大影响。公司已经建立起严格的质量管理体系与产品检验、检测流程，未发生重大的产品质量事故与质量纠纷。如果公司产品出现质量控制缺陷，将会影响乘客体验与客户评价，会对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将实行严格科学的质量管理，不断提升生产自动化水平，加强采购环节、生产环节、产品质量控制环节的组织管理水平，公司已建立完善的 FRACAS 系统，每一次对客户需求的及时响应和跟进也是对产品设计、生产的不断反馈，使得产品设计、制造能够不断得到以往经验的支持，实现故障闭环和产品质量的提升。由于轨道交通行业对设备安全性有特殊要求，运行稳定、质量优异的空调机组在业主实际招标采购过程中更具竞争优势。因此轨道交通空调制造企业只有通过不断提升核心技术、保证产品质量、提升售后服务、与客户密切合作共同进步，才能在轨道交通装备行业持续快速发展的大背景下，实现健康持续发展，提升市场竞争力。

### 5、存货规模较大的風險

2016 年、2017 年，公司存货账面价值分别为 5,912.07 万元和 6,782.50 万元，占资产总额的比例分别为 16.06%和 12.42%，存货规模较大，主要是公司产品订单的不断增加和营业收入的快速增长所致，存货余额持续增加将占用公司流动资金。同时，如存货发生跌价损失，会对经营业绩造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司一方面积极与供应商沟通，延长付款期限，缓解资金压力，另一方



面提高公司存货管理能力，对生产计划与交货时间进行同步控制，减少存货的无效库存，降低存货账面余额较大带来的风险。

#### 6、税收优惠政策发生变化的风险

公司享受如下税收优惠政策：1、企业所得税：（1）公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局继续认定为高新技术企业，证书编号为 GR201737000061，资格有效期为 3 年。根据相关规定，公司享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。（2）依据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）的规定，莱芜朗进智能技术有限公司自获利年度 2017 年起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。2、增值税：依据财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。青岛瑞青软件有限公司和莱芜朗进智能技术有限公司享受计算机、软件行业增值税实际税负超过 3%的部分退回的税收优惠政策。

上述税收优惠政策对公司的发展、经营业绩起到重要的促进作用，若国家调整有关高新技术企业及软件产业的相关优惠政策，会在一定程度上影响公司的盈利水平。

应对措施：针对上述风险，公司将持续进行产品的研究开发与技术成果转化，形成企业核心知识产权，并以此为基础规范开展生产经营活动，保证持续符合高新技术企业资质、软件企业认定标准及其他资质认证的核定标准。

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 关联销售	9,000,000.00	288,461.53
2. 关联采购	3,000,000.00	0.00
3. 关联担保	80,000,000.00	35,000,000.00
4. 关联租赁	200,000.00	120,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>92,200,000.00</b>	<b>35,408,461.53</b>

#### （二）承诺事项的履行情况

1、为促进公司持续健康发展，避免公司董事、监事、高级管理人员在生产经营活动中损害公司的利益，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免对公司资金占用的承诺函》。

2、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：本人在被依法认定为朗进科技实际控制人/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间，不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接控制与朗进科技有相竞争业务的经济实体、机构、经济组织，亦不会在上述经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或董事/监事/高级管理人员/核心技术人员。

3、为防止控股股东、实际控制人及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，保障公

司和中小股东权益，公司管理层出具了关于规范和减少关联交易的承诺函。

报告期内，董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员如实履行以上承诺。

### （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	23,063,961.33	4.22%	流动资金借款
土地	抵押	5,632,176.90	1.03%	流动资金借款
设备	抵押	14,878,504.25	2.72%	流动资金借款
票据	质押	44,350,000.00	8.11%	开具银行承兑汇票
保证金	冻结	32,275,423.80	5.90%	存保函、银行承兑汇票
总计	-	120,200,066.28	21.98%	-

## 第六节股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	45,955,416	76.59%	6,680,000	52,635,416	78.94%
	其中：控股股东、实际控制人	6,911,666	11.52%	0	6,911,666	10.37%
	董事、监事、高管	73,750	0.12%	0	73,750	0.11%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,044,584	23.41%	0	14,044,584	21.06%
	其中：控股股东、实际控制人	13,823,334	23.04%	0	13,823,334	20.73%
	董事、监事、高管	221,250	0.37%	0	221,250	0.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		60,000,000	-	6,680,000	66,680,000	-
<b>普通股股东人数</b>						47

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	青岛朗进集团有限公司	20,735,000	0	20,735,000	31.10%	13,823,334	6,911,666
2	浙江省经济建设投资有限公司	12,000,000	0	12,000,000	18.00%	0	12,000,000
3	南海成长精选(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,200,000	0	5,200,000	7.80%	0	5,200,000
4	莱芜创业投资有限公司	4,050,000	0	4,050,000	6.07%	0	4,050,000
5	江瀚(宁波)资产管理有限公司	3,330,000	0	3,330,000	4.99%	0	3,330,000
<b>合计</b>		45,315,000	0	45,315,000	67.96%	13,823,334	31,491,666

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名或持股 10%以上股东间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

√ 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东为青岛朗进集团有限公司，法定代表人为马筠，成立日期为 2004 年 12 月 29 日，统一社会信用代码 91370202770255739G，注册资本为人民币 1955 万元。报告期内，控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

李敬茂、李敬恩、马筠合计持有青岛朗进集团有限公司 100%的股权，三人通过朗进集团实际控制公司 31.10%的股份，三人已经于 2016 年 11 月签署一致行动人协议。李敬茂担任公司董事长，李敬恩担任公司副董事长、副总经理，李敬茂、李敬恩、马筠持股比例虽不足 50%，但可以实际支配公司股份表决权超过 30%，且能够对公司的日常经营决策产生重大影响，能够实际控制、支配公司。另外，公司第二大股东浙江省经济建投投资有限公司仅为财务投资者，其未参与公司的实际经营管理，也未与其他股东存在一致行动关系。故认定李敬茂、李敬恩、马筠为公司的实际控制人。

李敬茂，男，公司董事长，1962 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1988 年至 1993 年，担任清华大学煤燃烧工程研究中心热能工程研究员；1993 年至 1999 年，担任陕西西清电子股份有限公司副董事长、总工程师；2000 年 4 月至 2008 年 1 月，担任有限公司董事长、总经理、法人代表；2008 年 1 月至 2009 年 8 月，担任公司董事长、总经理；2009 年至今，担任莱芜创投董事；2009 年 8 月至今，担任公司董事长。

李敬恩，副董事长，男，1973 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 8 月至 1997 年 8 月，担任北京青苑机电有限公司办公室行政人员；1997 年 8 月至 2000 年 8 月，担任青岛第一仪器厂设计员；2000 年 8 月至 2007 年 12 月，担任有限公司研发部软件设计师、副总工程师；2008 年 1 月至今，担任公司副董事长、副总经理。

马筠，女，1963 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981 年 7 月至 1983 年 9 月，担任北京第二汽车制造厂检验员职务；1983 年 9 月至 1986 年 7 月在北京广播电视大学读书，1986 年 7 月至 2004 年 5 月，担任北京轻型汽车有限公司科员职务；2004 年 5 月至 2010 年 11 月，待业；2010 年 12 月至今，担任青岛朗进集团法定代表人、执行董事兼总经理。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司控股股东未发生变动。

## 第七节融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

### 三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

### 四、间接融资情况

√ 适用

单位：万元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	朗进科技	3,000.00	4.87%	2017年5月23日- 2018年5月23日	否
委托贷款	朗进科技	200.00	4.35%	2017年11月16日- 2018年11月16日	否
抵押贷款	朗进科技	1,000.00	4.79%	2017年12月22日- 2018年6月22日	否
抵押贷款	朗进科技	500.00	4.71%	2017年12月28日- 2018年12月27日	否
合计	-	4,700.00	-	-	-

违约情况：

√ 不适用

### 五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√ 不适用

(二) 利润分配预案

√ 不适用



## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李敬茂	董事长	男	56	硕士研究生	2017.6-2020.6	是
李敬恩	副董事长、副 总经理	男	45	本科	2017.6-2020.6	是
WAN XIAOYANG 万 晓阳	董事、总经理	男	59	博士研究生	2017.6-2020.6	是
刘光华	董事	男	55	本科	2017.6-2020.6	否
范焯	董事	男	36	博士研究生	2017.6-2020.6	否
关博	董事	男	35	硕士研究生	2017.6-2020.6	否
于鲁平	独立董事	男	36	博士研究生	2017.6-2020.6	是
潘丽莎	独立董事	女	61	本科	2017.6-2020.6	是
颜廷礼	独立董事	男	50	本科	2017.6-2020.6	是
杜宝军	监事会主席	男	55	大专	2017.6-2020.6	是
俞晓涛	监事	男	52	本科	2017.6-2020.6	否
孙春晓	监事	男	38	本科	2017.6-2020.6	是
李建勇	副总经理	男	40	大专	2017.6-2020.6	是
王涛	副总经理、董 事会秘书	男	55	硕士研究生	2017.6-2020.6	是
卢洪卫	财务负责人	男	49	本科	2017.6-2020.6	是
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长李敬茂与副董事长、副总经理李敬恩为亲兄弟关系，二人同时为公司实际控制人。除去李敬茂、李敬恩兄弟关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
王涛	副总经理、董 事会秘书	170,000	0	170,000	0.25%	0
杜宝军	监事会主席	125,000	0	125,000	0.19%	0
<b>合计</b>	-	295,000	0	295,000	0.44%	0

#### (三) 变动情况

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

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	82	86
生产人员	282	338
销售人员	61	78
技术人员	104	106
员工总计	529	608

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	18
本科	153	163
专科	176	209
专科以下	184	217
员工总计	529	608

### 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：

报告期内，因公司生产销售业务扩大，公司引进技术人才，员工数量期末较期初有合理增长。

公司制定了有关人才招聘、培训、劳动管理、薪酬管理等方面的制度，根据公司业务要求，有针对性地参加人才交流会及进行网上招聘，吸收优秀、适用人才加盟公司。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方性法规规定，与员工均签订了《劳动合同》，并按规定缴纳各项保险。公司制定有绩效考核、岗位激励机制，为员工提供充分发挥自己才干的舞台和晋升机会。考评由人力资源部门统筹协调，合理地员工绩效加以考评，激发了管理人员的工作热情，挖掘了管理人员的潜力，规范了公司运营流程，并最终实现了提升整个公司的效率和效益的目标。

报告期内，公司尚不存在需要承担费用的离退休人员。

### (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

#### 核心员工：

√ 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 适用

公司董事长李敬茂先生、副董事长副总经理李敬恩先生多年以来作为公司技术带头人，一直参与节能环保控制技术的研究开发，带领朗进研发人员研制的变频控制器、变频机车空调器、变频轨

道车辆空调等多项技术和产品获得国家专利和《国家重点新产品》证书，并投入大批量应用，2017年6月28日，公司追认李敬茂先生、李敬恩先生为公司核心技术人员。截至报告期末，公司共有核心技术人员4位。

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李敬茂	董事长	0
李敬恩	副董事长	0
张永利	总工程师	50,000
刘美堂	副总工程师	0

**核心人员变动情况：**

截至报告期末，公司尚未认定核心员工。

## 第九节行业信息

√ 适用

根据国家统计局和中国证监会公布实施的《国民经济行业分类》、《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”。根据公司主营业务，公司所属细分行业为轨道交通装备制造业。

公司所处行业为轨道交通装备制造业，属于国家鼓励发展、重点支持的领域，大力发展高端装备制造业是目前我国制造业发展的重要举措。国家鼓励高新技术、节能环保的高端装备制造业发展国策，将对轨道交通装备行业的发展起到积极引领作用，并为发行人的经营发展带来重要战略机遇。发行人将顺应国家利好政策、继续加大技术创新力度，充分发挥自身核心竞争优势，积极开拓国内外轨道交通高端装备市场，实现跨越式发展。

### ①我国铁路车辆行业基本现状

作为轨道交通装备行业中重要组成部分，轨道交通车辆行业伴随轨道交通装备行业的迅猛发展而实现突飞猛进的增长。自改革开放以来，我国铁路网不断扩大，车辆速度也不断提高。2003年铁道部提出的跨越式发展战略及国家后继陆续出台的《中长期铁路网规划》、《高速列车科技发展“十二五”专项规划》等政策规划都极大地推动了我国铁路建设的高速发展。

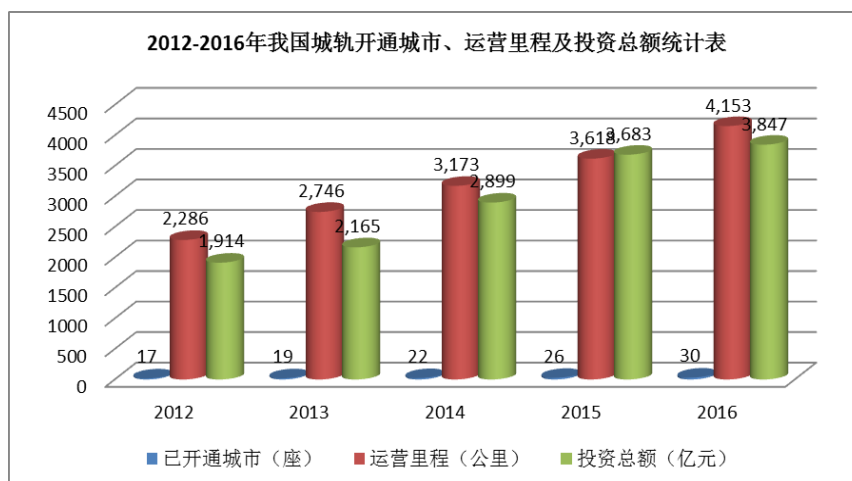
根据国家铁路局公布数据可知，2012年我国铁路固定资产投资总额为5,215亿元，2017年达到8,010亿元，年复合增长率为8.96%，年均投资总额达到7,242.69亿元。自2014年我国铁路固定资产投资总额超过8,000亿元以来，已连续四年保持8,000亿元以上。根据国家铁路局官网最新统计数据可知，2017年1-12月底，我国铁路固定资产投资累计完成约8,010亿元，其中12月份新增投资约990亿元，月均新增投资约649.47亿元。

为加快我国铁路行业中长期健康快速发展，国务院于2016年发布《中长期铁路网规划（2016-2030）》明确提出：到2020年，铁路网规模达到15万公里，其中高速铁路3万公里，覆盖80%以上的大城市，为完成“十三五”规划任务、实现全面建成小康社会目标提供有力支撑。到2025年，铁路网规模达到17.5万公里左右，其中高速铁路3.8万公里左右，网络覆盖进一步扩大，路网结构更加优化，骨干作用更加显著，更好发挥铁路对经济社会发展的保障作用。展望到2030年，基本实现内外互联互通、区际多路畅通、省会高铁连通、地市快速通达、县域基本覆盖。上述国策的量化目标极大地推动了我国铁路建设突飞猛进的发展，有利拉动我国铁路行业的投资力度。

### ②我国城市轨道交通车辆行业发展现状

伴随国家发展城市都市生活圈理念的推行，为解决我国城市当前面临的交通拥堵、流动性差、环境污染、职住平衡等诸多问题，城市轨道交通以其绿色、环保、大容量、便捷等优势得到广泛认可。随着大城市都市生活圈和二线城市新型城镇化建设的不断深入，我国城市轨道交通建设将进入黄金发展期。

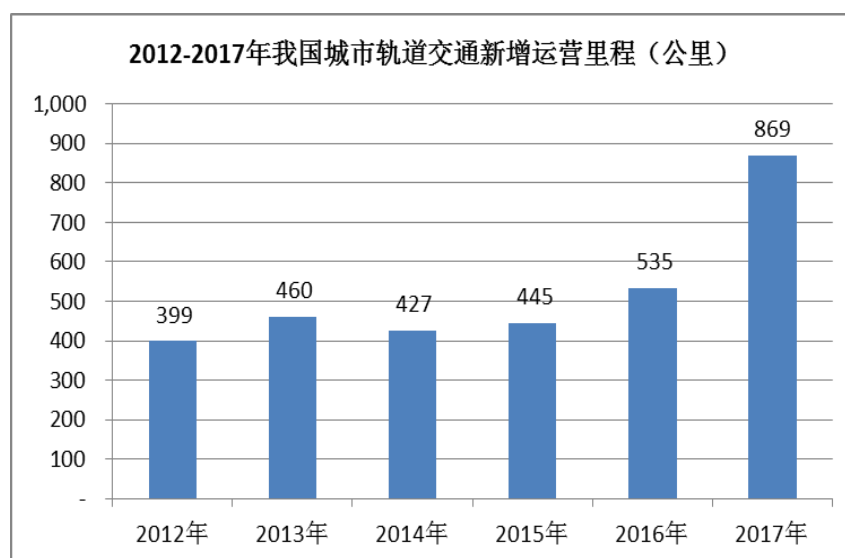
根据中国城市轨道交通协会发布的2012年至2016年城市轨道交通年度统计和分析报告分析整理，2012年至2016年我国城市轨道交通已开通城市、运营里程及年度投资总额情况如下图所示：



数据来源：中国城市轨道交通协会

截至 2016 年底，我国 2016 年相比 2012 年已开通城市轨道交通城市、运营里程及年度投资总额的增幅相近，相比 2012 年分别增长了 76.47%、81.66%和 100.99%。

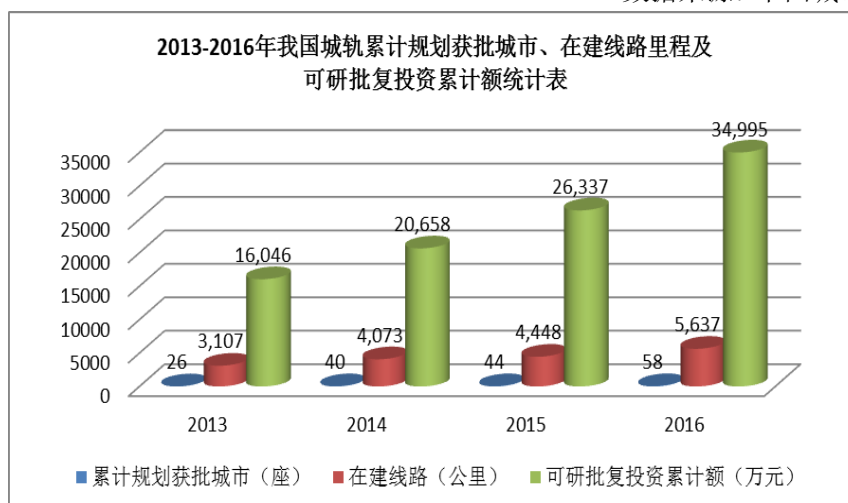
根据中国城市轨道交通协会发布的《城市轨道交通 2016 年度统计和分析报告》及公开数据显示，2017 年国内累计 34 个城市建成投运线路 5,021.7 公里，新增 33 条运营线路 868.9 公里。2012 年至 2017 年我国城市轨道交通新增营业里程如下图所示：



数据来源：中国城市轨道交通协会

由上图可知，2012 年至 2017 年期间，我国城市轨道交通年均新增运营里程 522.45 公里，2017 年相比以往年度呈现出较高增幅。进一步统计分析我国城市轨道交通累计规划获批城市、在建线路里程及可研批复投资累计额情况可知，2016 年国内累计 30 个城市建成投运城轨交通线路，运营线路 4,153 公里，当期投资 3,847 亿元；截至 2016 年末，共有 58 个城市的城轨线网规划获批（含地方政府批复的 14 个城市），在建线路约 5,637 公里，规划线路总长达 7,305.30 公里，可研批复投资累计约 34,995 亿元。我国城市轨道交通正处于在建、规划线路规模进一步扩大、投资额持续增长、建设速度稳健提升的快速发展时期。具体情况如下图所示：

数据来源：中国城市轨道交通协会



城市轨道交通运营线路的快速扩张，轨道交通逐步成网运行必将带动城市轨道交通车辆产业的迅猛发展。根据国家统计局数据显示，2016年我国城市轨道交通车辆保有量达到23,791辆，首次突破2万辆，约为2011年城市轨道交通车辆数量的2.39倍，年复合增长率达19.06%；2016年新增城市轨道交通车辆3,850辆，年度新增城市轨道交通车辆首次突破3,000辆，约为2011年车辆数量的2.32倍，年复合增长了达18.32%。

轨道交通装备产业是《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》确定的高端装备制造业中的五个重点发展方向之一。2015年5月，国务院印发《中国制造2025》提出我国将大力推动先进轨道交通装备领域突破发展，加快新材料、新技术和新工艺的应用，重点突破体系化安全保障、节能环保、数字化智能化网络化技术，研制先进可靠适用的产品和轻量化、模块化、谱系化产品。研发新一代绿色智能、高速重载轨道交通装备系统，围绕系统全寿命周期，向用户提供整体解决方案，建立世界领先的现代轨道交通产业体系。国家在战略层面对轨道交通装备产业的发展给予明确重视，为轨道交通空调业务发展奠定了良好的宏观环境基础。



## 第十节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司历次股东大会的召开方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面，均符合《公司法》等有关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，未出现侵害公司及中小股东权益的情况。历次股东大会对订立和修改公司章程、选举公司董事会、监事会成员、聘请独立董事、关联交易事项、发行方案及授权、募集资金投向、董事会、监事会工作报告、财务预算、财务决算、利润分配、对外投资等重大事宜进行了审议并作出有效决议。公司股东大会一直严格依照有关法律、法规和《公司章程》的规定执行股东大会制度。股东认真履行股东义务，依法行使股东权利。股东大会机构和制度的建立及执行，对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了积极的作用。

公司迄今共产生四届董事会，董事以现场出席、通讯表决等形式出席了历次董事会会议，分别对公司生产经营方案、高级管理人员任命、公司内部管理机构设置、公司内部管理制度制定、利润分配政策等事项进行了审议并作出有效决议。公司董事会运作规范，董事会会议的召开、重大决策的讨论以及决议形成和签署等均符合《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的相关规定。董事会审议通过的决议涉及到人事任免、建章建制、机构设立、预算投资、财务决算等方面，确保了公司的正常经营和持续发展。

公司迄今共产生四届监事会，监事以现场出席、通讯表决等形式出席了历次监事会会议，依法行使公司章程规定的权利、履行相应的监督义务。监事会的召开、决议内容的签署以及监事权利的行使符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的相关规定。公司监事会对公司法人治理的不断健全和完善起到了积极的作用。

公司引入独立董事，健全独立董事制度后，进一步完善了公司治理结构。公司董事会在作出重大决策前，充分听取独立董事的意见，对于促进公司规范运作、制定发展战略等方面起到了良好的作用。独立董事所具备的丰富的专业知识和勤勉尽责的职业道德在董事会制定公司发展战略、发展计划和生产经营决策等方面发挥了良好的作用，有力地保障了公司经营决策的科学性和公正性。随着公司法人治理结构的不断完善和优化，尤其是公司首次公开发行股票以后，独立董事将能更好地发挥作用。

公司设董事会秘书，由董事长提名，董事会决定聘免。董事会秘书是公司的高级管理人员，对董事会负责，依据《公司法》及证券交易所的有关规定赋予的职权开展工作，履行职责，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务等事宜。公司董事会秘书自

聘任以来，严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会秘书工作细则》的规定，勤勉尽职地履行职权，按照有关法律、法规和《公司章程》、《董事会秘书工作细则》的有关规定开展工作，依法筹备了历次董事会及股东大会会议。董事会秘书在公司法人治理结构的完善、与中介机构的配合协调、与监管部门的沟通协调、主要管理制度的制定、公司战略规划制定等方面也发挥了积极的作用。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已在《公司章程》中充分规定了股东享有的权利，同时《公司章程》第三十三条规定，“董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。”第三十四条规定，“董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。”第三十七条规定，“公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。”第五十条规定，“公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。”第七十六条，“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。”公司亦在《股东大会议事规则》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》及《信息披露管理制度》中对公司股东特别是中小股东应享有的权利进行了全面规定。

通过制定并有效执行上述公司内部治理制度，公司切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的表决权、利润分配权、知情权、监督质询等权利，并通过累积投票制、中小股东提案权及对公司决策程序规范性、关联交易公允性等方面的严格要求，充分体现了公司保护中小股东利益的原则。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司内控制度的制定、关联交易、对外投资等事项均严格按照有关法律法规、制度规范及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司于 2017 年 1 月 22 日召开第三届董事会第十次会议及 2017 年 2 月 6 日召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司章程修正的议案》，对《公司章程》中第五条公司注册资本做出了相应修改，变更为：公司注册资本为人民币 6668 万元，等额划分为 6668 万股；《公司章程》中第十七条变更为：截至目前，公司的股份总数为 6668 万股，全部为普通股。

### （二）三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	董事会换届、设立专门委员会、半年度报告、申请首次公司开发行股票并在创业板上市、确认三年一期审计报告、信息披露差异确认
监事会	5	监事会换届、半年度报告、信息披露差异确认

股东大会	4	董事会监事会换届、半年度报告、申请首次公司开发行股票并在创业板上市、确认三年一期审计报告、信息披露差异确认
------	---	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共计召开4次股东大会会议、7次董事会会议、5次监事会会议。上述会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《山东朗进科技股份有限公司信息披露管制度》的规定，做到真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### （三）公司治理改进情况

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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。形成包括《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》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资决策制度》、《重大交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》等在内的一系列管理制度。

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。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况及时制定相应的管理制度，保障公司持续、健康、稳定发展。

### （四）投资者关系管理情况

公司依照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求保障投资者行使权利，建立了完善的投资者权益保护机制：在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等公司制度中明确了投资者应当享有的权利；建立了《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》等各项限制控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员等关联人权利等保护投资者权益的措施；公司在《公司章程》、《信息披露管理办法》等文件中规定了保障投资者依法享有获取公司信息、获得资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面权利的内容，并专门制定了《投资者关系管理办法》，对投资者关系管理工作的组织和实施等作了明确的规定。设置了监事会、独立董事、审计委员会、薪酬和考核委员会等机构执行、监督执行各项投资者权益保护机制。

### （五）独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
潘丽莎	7	6	0	1
于鲁平	7	7	0	0

陈重	2	2	0	0
颜廷礼	5	5	0	0

**独立董事的意见：**

公司依照《公司法》等法律、法规建立了规范、健全的法人治理结构，公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，对关联交易决策权力和程序作出了详细的规定，有利于公司规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正。此外，公司建立健全了规范的独立董事制度，有利于公司董事会的独立性和公司治理机制的完善。公司的独立董事将在规范和减少关联交易方面发挥重要作用，积极保护公司和中小投资者的利益。

公司独立董事对公司报告期内关联交易发表了独立意见，认为公司报告期内发生的关联交易事项真实、完整；前述关联交易是在平等协商的基础上进行的，价格公允、合理，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

**（六）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

本公司董事会设有审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会共 4 个专门委员会。专门委员会对董事会负责，在董事会授权下开展工作，为董事会的决策提出咨询意见。专门委员会全部由董事组成，其中，审计委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人。

审计委员会成立后共召开 3 次会议，历次审计委员会均按照有关规定的程序召开，并履行了相关通知、召集、主持、议事、表决、决议、记录和档案留存的程序，决议内容及签署程序合法、合规、真实、有效。战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会分别根据《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》分别行使权利，承担义务。

**二、内部控制****（一）监事会就年度内监督事项的意见**

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司严格按照法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均做到了完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

**1、资产完整方面**

发行人作为生产型企业具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、计算机软件著作权、软件产品、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

**2、人员独立方面**

发行人建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的



相关规定产生，不存在控股股东指派或干预高级管理人员任免的情形；发行人的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；发行人的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；发行人制订了严格的人力资源管理制度，建立了有效激励与竞争机制的薪酬福利体系，与全体员工均签订了《劳动合同》，公司劳动、人事与工资管理独立完整。

### 3、财务独立方面

发行人设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，发行人已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；发行人未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。发行人独立对外签订合同，不存在大股东占用公司资金、资源及干预发行人资金使用的情况；发行人不存在违规为股东及其附属企业提供担保或以发行人名义的借款转借给股东单位使用的情况，也不存在资产、资金被股东单位占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立方面

发行人已设立了股东大会、董事会、监事会以及管理部门等机构，并根据生产经营的需要，设置了相应的办公机构和生产经营机构，建立了较为完善的组织机构，拥有完整的采购、生产、销售系统及配套部门，发行人已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### 5、业务独立方面

发行人具有独立完整的研发、生产能力以及采购、销售渠道，独立从事采购、研发、生产与销售，在业务上不存在与主要股东的依赖关系；发行人的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。为避免今后可能出现的同业竞争，发行人控股股东及实际控制人已向公司出具了承诺函，有效维护了发行人的业务独立。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司管理层认为，公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。随着本公司的业务职能的调整、外部环境的变化和管理要求的提高，内部控制还需不断修订和完善。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司现有制度，执行情况良好。

## 第十一节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字(2018)030058号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层
审计报告日期	2018年6月8日
注册会计师姓名	吕建幕、刁乃双
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审 计 报 告

中兴华审字（2018）030058号

山东朗进科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了山东朗进科技股份有限公司（以下简称“朗进科技”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了朗进科技2017年12月31日的合并及母公司的财务状况以及2017年度合并及母公司的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，我们独立于朗进科技，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）应收账款坏账准备

##### 1、事项描述

2017年12月31日，朗进科技应收账款账面余额为243,177,768.51元，坏账准备分别为14,026,020.77元。

朗进科技根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获得的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定



为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、11；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、3。

## 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：

- (1) 了解、评估和测试公司应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 获取坏账准备计提表，检查计提方法的合理性及一致性，重新计算坏账计提金额是否准确；
- (3) 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；
- (4) 对于单项金额重大的应收账款，复核管理层计算可收回金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估等；
- (5) 结合期后回款情况检查、评价管理层对坏账准备计提的合理性。

## (二) 国内销售收入确认

### 1、事项描述

2017年度，朗进科技营业收入为411,970,357.47元，其中国内销售金额为389,542,587.21元，占营业收入比重分别为94.56%，金额及比重较大。

朗进科技按照《企业会计准则第14号-收入》的规定确定国内销售收入，因不同客户收入确认模式的差异及国内销售收入对财务报告具有重要性，因此我们将国内销售收入确认确定为关键审计事项。

关于国内销售收入会计政策见附注三、24；关于收入区域的披露见附注五、29。

### 2、审计应对

我们针对国内销售收入确认执行的审计程序主要有：

- (1) 了解、评估并测试了国内销售收入确认的相关内部控制；
- (2) 检查国内销售收入确认的会计政策，检查并复核重大销售合同及关键合同条款；
- (3) 选取合同样本，检查其首件质检报告、签收单、验收单、发票等支持性文件；
- (4) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额。同时前往主要客户进行现场访谈，以了解其收入确认的真实性及是否按合同要求确认收入。

## 四、其他信息

朗进科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括朗进科技2017年度报告及招股说明书中涵盖的信息，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。

## 五、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，管理层负责评估朗进科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算朗进科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朗进科技的财务报告过程。

## 六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对朗进科技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进科技不能持续经营。

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

（6）就朗进科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·青岛

中国注册会计师（项目合伙人）：吕建幕  
中国注册会计师：刁乃双  
2018年03月29日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	65,082,933.41	15,090,603.95
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	86,377,094.00	32,639,913.12
应收账款	五、3	229,151,747.74	166,525,501.42
预付款项	五、4	4,931,707.11	8,348,765.67
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	9,008,487.28	1,184,449.97
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	67,825,033.83	59,120,710.30
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、7	881,068.38	881,068.38
其他流动资产	五、8	4,146,650.41	3,576,430.45
<b>流动资产合计</b>	-	<b>467,404,722.16</b>	<b>287,367,443.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	五、9	1,266,927.39	2,124,670.87
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、10	53,174,054.38	54,177,773.23
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、11	12,186,638.22	12,538,654.13
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、12	8,168,586.27	7,973,737.15
递延所得税资产	五、13	3,035,058.85	2,684,677.23
其他非流动资产	五、14	658,579.89	1,157,920.28
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>78,489,845.00</b>	<b>80,657,432.89</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>545,894,567.16</b>	<b>368,024,876.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	47,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、16	70,050,000.00	23,700,000.00
应付账款	五、17	118,367,293.70	95,158,372.28
预收款项	五、18	3,529,964.50	2,361,492.33
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、19	7,759,711.75	5,123,991.32
应交税费	五、20	7,266,687.85	15,824,139.27
应付利息	五、21	51,902.38	69,071.20
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、22	386,915.66	6,753,455.27
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、23	-	1,700,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>254,412,475.84</b>	<b>195,690,521.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、24	10,046,384.00	11,676,120.00
递延所得税负债	五、13	169,013.37	106,500.06

其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	10,215,397.37	11,782,620.06
<b>负债合计</b>	-	264,627,873.21	207,473,141.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	66,680,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、26	151,447,702.31	99,677,702.31
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、27	15,237,652.07	8,853,484.48
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、28	47,707,584.85	-8,018,760.02
归属于母公司所有者权益合计	-	281,072,939.23	160,512,426.77
少数股东权益	-	193,754.72	39,307.65
<b>所有者权益总计</b>	-	281,266,693.95	160,551,734.42
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	545,894,567.16	368,024,876.15

法定代表人：李敬茂主管会计工作负责人：卢洪卫会计机构负责人：柳红梅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	63,456,797.48	14,679,137.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	82,377,094.00	32,639,913.12
应收账款	十三、1	232,374,332.08	166,478,946.91
预付款项	-	3,925,231.11	8,245,154.07
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	18,755,005.35	14,900,246.43
存货	-	67,825,033.83	59,120,710.30
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	881,068.38	881,068.38
其他流动资产	-	3,608,178.35	1,657,570.06
<b>流动资产合计</b>	-	473,202,740.58	298,602,747.12
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	1,266,927.39	2,124,670.87
长期股权投资	十三、3	33,840,842.81	18,751,842.81
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	44,056,201.15	45,842,717.38
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	5,843,714.54	6,044,708.41
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	7,899,361.27	7,973,737.15
递延所得税资产	-	1,801,456.77	2,484,797.52
其他非流动资产	-	658,579.89	1,157,920.28
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>95,367,083.82</b>	<b>84,380,394.42</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>568,569,824.40</b>	<b>382,983,141.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	47,000,000.00	45,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	70,050,000.00	23,700,000.00
应付账款	-	129,169,507.85	100,572,990.84
预收款项	-	3,529,964.50	2,361,492.33
应付职工薪酬	-	6,998,118.46	4,797,628.42
应交税费	-	5,620,557.66	13,546,292.05
应付利息	-	51,902.38	69,071.20
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	19,383,033.20	25,287,115.55
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	1,700,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>281,803,084.05</b>	<b>217,034,590.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-



预计负债	-	-	-
递延收益	-	5,922,000.00	7,458,000.00
递延所得税负债	-	169,013.37	106,500.06
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>6,091,013.37</b>	<b>7,564,500.06</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>287,894,097.42</b>	<b>224,599,090.45</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	66,680,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	153,003,817.49	101,233,817.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	15,237,652.07	8,853,484.48
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	45,754,257.42	-11,703,250.88
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>280,675,726.98</b>	<b>158,384,051.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>568,569,824.40</b>	<b>382,983,141.54</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	411,970,357.47	302,315,065.41
其中：营业收入	五、29	411,970,357.47	302,315,065.41
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	343,992,521.57	252,500,763.16
其中：营业成本	五、29	245,255,152.00	179,435,195.71
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、30	5,788,050.92	3,277,623.54
销售费用	五、31	29,615,359.35	21,272,295.20
管理费用	五、32	55,003,335.01	41,954,310.04
财务费用	五、33	2,940,891.69	2,312,904.43

资产减值损失	五、34	5,389,732.60	4,248,434.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	45,566.39	172,720.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五、36	54,060.00	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	68,077,462.29	49,987,022.70
加：营业外收入	五、37	4,082,556.78	1,836,661.46
减：营业外支出	五、38	408,343.66	527,702.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	71,751,675.41	51,295,981.46
减：所得税费用	五、39	9,731,715.88	7,749,135.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	62,019,959.53	43,546,845.61
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	-	62,019,959.53	43,546,845.61
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-90,552.93	-3,886.05
归属于母公司所有者的净利润	-	62,110,512.46	43,550,731.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属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>	-	62,019,959.53	43,546,845.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	62,110,512.46	43,550,731.66
归属于少数股东的综合收益总额	-	-90,552.93	-3,886.05
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.95	0.74
（二）稀释每股收益	-	0.95	0.74

法定代表人：李敬茂主管会计工作负责人：卢洪卫会计机构负责人：柳红梅

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	410,452,373.92	302,831,839.81
减：营业成本	十三、4	253,589,381.30	181,496,853.35
税金及附加	-	5,370,850.30	3,066,459.85
销售费用	-	27,703,331.77	20,225,019.06
管理费用	-	49,151,308.80	37,062,841.75
财务费用	-	2,538,573.89	2,305,667.67
资产减值损失	-	1,466,486.90	3,609,350.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	45,566.39	172,720.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	70,678,007.35	55,238,368.26
加：营业外收入	-	3,938,766.78	1,246,809.80
减：营业外支出	-	342,871.38	527,702.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”</b>	-	74,273,902.75	55,957,475.36

号填列)			
减：所得税费用	-	10,432,226.86	7,777,291.09
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	63,841,675.89	48,180,184.27
（一）持续经营净利润	-	63,841,675.89	48,180,184.27
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	63,841,675.89	48,180,184.27
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	308,600,506.35	173,683,587.95
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损	-	-	-

益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,041,874.96	458,854.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	2,507,491.28	1,358,421.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>312,149,872.59</b>	<b>175,500,863.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	157,230,385.50	110,289,365.09
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	-	-	-
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	-	51,239,005.24	36,311,496.58
支付的各项税费	-	50,072,227.15	27,350,674.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	42,405,853.22	35,538,622.27
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>300,947,471.11</b>	<b>209,490,158.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>11,202,401.48</b>	<b>-33,989,294.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	46,562,062.50	81,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	45,566.39	172,720.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	47,590.00	105,000.00
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>46,655,218.89</b>	<b>81,777,720.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,175,548.80	7,561,572.95
投资支付的现金	-	45,062,062.50	83,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、40	8,630,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>61,867,611.30</b>	<b>90,561,572.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-15,212,392.41</b>	<b>-8,783,852.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	58,695,000.00	32,049,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	245,000.00	49,000.00
取得借款收到的现金	-	47,000,000.00	58,741,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	16,608,758.33	19,733,255.55
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>122,303,758.33</b>	<b>110,523,255.55</b>

偿还债务支付的现金	-	45,000,000.00	53,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,463,754.47	3,004,951.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	47,599,000.00	18,475,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	94,062,754.47	74,679,951.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	28,241,003.86	35,843,304.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-513,107.27	69,204.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	23,717,905.66	-6,860,638.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,089,603.95	15,950,242.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	32,807,509.61	9,089,603.95

法定代表人：李敬茂主管会计工作负责人：卢洪卫会计机构负责人：柳红梅

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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	-	311,884,397.32	175,195,389.95
收到的税费返还	-	987,814.96	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	16,511,940.04	953,007.90
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	329,384,152.32	176,148,397.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	176,170,659.66	112,014,907.98
支付给职工以及为职工支付的现金	-	46,301,568.10	34,077,883.33
支付的各项税费	-	48,660,903.10	26,430,316.47
支付其他与经营活动有关的现金	-	43,954,694.19	35,747,576.95
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	315,087,825.05	208,270,684.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	14,296,327.27	-32,122,286.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	46,562,062.50	81,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	45,566.39	172,720.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	8,590.00	39,000.00
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>	-	46,616,218.89	81,711,720.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,132,386.09	7,463,272.95
投资支付的现金	-	60,151,062.50	83,641,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	66,283,448.59	91,104,272.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-19,667,229.70	-9,392,552.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金	-	58,450,000.00	32,000,000.00
取得借款收到的现金	-	47,000,000.00	58,741,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	19,733,255.55
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	105,450,000.00	110,474,255.55
偿还债务支付的现金	-	45,000,000.00	53,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,463,754.47	3,004,951.16
支付其他与筹资活动有关的现金	-	30,599,000.00	18,475,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	77,062,754.47	74,679,951.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	28,387,245.53	35,794,304.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-513,107.27	69,204.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	22,503,235.83	-5,651,330.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,678,137.85	14,329,468.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	31,181,373.68	8,678,137.85

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	99,677,702.31	-	-	-	8,853,484.48	-	-8,018,760.02	39,307.65	160,551,734.42
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	60,000,000.00	-	-	-	99,677,702.31	-	-	-	8,853,484.48	-	-8,018,760.02	39,307.65	160,551,734.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,680,000.00	-	-	-	51,770,000.00	-	-	-	6,384,167.59	-	55,726,344.87	154,447.07	120,714,959.53
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,110,512.46	-90,552.93	62,019,959.53
(二) 所有者投入和减少资本	6,680,000.00	-	-	-	51,770,000.00	-	-	-	-	-	-	245,000.00	58,695,000.00
1. 股东投入的普通股	6,680,000.00	-	-	-	51,770,000.00	-	-	-	-	-	-	245,000.00	58,695,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,384,167.59	-	-6,384,167.59	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,384,167.59	-	-6,384,167.59	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,000,000.00	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-	-	-	-43,550,731.66	45,113.95	75,595,845.61
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-43,550,731.66	-3,886.05	43,546,845.61
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-	-	-	-	49,000.00	32,049,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-	-	-	-	49,000.00	32,049,000.00
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	60,000,000.00	-	-	-	99,677,702.31	-	-	-8,853,484.48	-	-8,018,760.02	39,307.65	160,551,734.42	-

法定代表人：李敬茂 主管会计工作负责人：卢洪卫 会计机构负责人：柳红梅

### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	101,233,817.49	-	-	-	8,853,484.48	-	-11,703,250.88	158,384,051.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	101,233,817.49	-	-	-	8,853,484.48	-	-11,703,250.88	158,384,051.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,680,000.00	-	-	-	51,770,000.00	-	-	-	6,384,167.59	-	57,457,508.30	122,291,675.89
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,841,675.89	63,841,675.89
(二) 所有者投入和减少资本	6,680,000.00	-	-	-	51,770,000.00	-	-	-	-	-	-	58,450,000.00
1. 股东投入的普通股	6,680,000.00	-	-	-	51,770,000.00	-	-	-	-	-	-	58,450,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,384,167.59	-	-6,384,167.59	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,384,167.59	-	-6,384,167.59	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	66,680,000.00	-	-	-	153,003,817.49	-	-	-	15,237,652.07	-	45,754,257.42	280,675,726.98

项目	上期											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,000,000.00	-	-	-	73,233,817.49	-	-	-	8,853,484.48	-	-59,883,435.15	78,203,866.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	56,000,000.00	-	-	-	73,233,817.49	-	-	-	8,853,484.48	-	-59,883,435.15	78,203,866.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,000,000.00	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-	-	-	48,180,184.27	80,180,184.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,180,184.27	48,180,184.27
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-	-	-	-	32,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-	-	-	-	32,000,000.00
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. 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>	60,000,000.00	-	-	-	101,233,817.49	-	-	-	8,853,484.48	-	-11,703,250.88	158,384,051.09

## 财务报表附注

## 山东朗进科技股份有限公司

## 财务报表附注

## 一、公司基本情况

## 1、公司概况

山东朗进科技股份有限公司(以下简称“本公司、公司、朗进股份或朗进科技”)于 2008 年 1 月由莱芜三和科技有限公司整体变更成立，统一社会信用代码为 91371200720796633G。

公司注册地址：莱芜高新区九龙山路 006 号，法定代表人为李敬茂。

公司经营范围：空调、冰箱、冷水机组、制冷配件、变频控制器、电子元器件的研发、生产、销售、检验检测、技术服务及技术转让；制冷工程安装。（国家产业政策限制或禁止的行业除外，以上经营范围需凭许可证经营的须凭许可证经营）（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）。

本公司主要产品：轨道交通车辆空调、变频控制器。

财务报告批准报出日：本公司报告于 2018 年 6 月 8 日经董事会批准报出。

## 2、合并范围

合并报表范围：纳入合并范围的子公司 12 户，详见附注七、1。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并和母公司财务状况及 2017 年度的合并和母公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、14（1）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算

比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9、金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ③应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款

和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### (6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### **可供出售金融资产**

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### **以成本计量的金融资产**

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### **（7）金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **（8）金融资产和金融负债的抵销**

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

## **10、公允价值计量**

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债



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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收商业承兑汇票等。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 100 万元以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### （3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	合并范围内关联方及其他认定为无信用风险的应收款项	不计提坏账准备
组合 2	账龄状态	账龄分析法

注：合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备，除非有证据证明发生减值的。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

注：应收商业承兑汇票按其对应的应收款项账龄计提坏账准备。

## 12、存货

### （1）存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

- ①原材料入库时按实际成本记账，发出时采用加权平均法核算；
- ②产成品入库按实际成本计价，发出按加权平均法核算；
- ③低值易耗品采用“一次摊销法”核算。

### （3）存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

### （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货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。

## 13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否

集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15、固定资产

### （1）固定资产标准

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度且未列入存货的有形资产。在同时满足以下条件时，公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：

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

### （2）固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

### （3）固定资产折旧方法

公司采用年限平均法计提固定资产折旧，固定资产分类、使用年限、年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	8-10	5	11.88-9.50
运输设备	5-8	5	19.00—11.88
其他设备	5-8	5	19.00—11.88

已计提减值准备的固定资产，以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。

### （4）固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

## 16、在建工程

（1）在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

（2）在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

（3）所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续

后再作调整。

(4) 在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用证标注使用期限	直线法	
软件使用权	5-10年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 20、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

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

值计量。

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

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

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

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

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入

### （1）销售商品

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

### （3）让渡资产使用权在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

①相关的经济利益很可能流入企业；②收入金额能够可靠地计量。

### （4）本公司收入确认的具体方法：

国内销售：对于合同约定发货前客户到本公司进行首件检验的，公司在通过首件检验后按客户要求发货，在取得客户签收单后确认收入；对于合同约定不需要进行首件检验的产品，公司按客户要求发货，在取得客户签收单后确认收入；对合同约定需要公司负责安装并调试的产品销售，公司在相关安装调试工作完成并经客户验收合格，取得客户确认的验收报告时确认收入。



出口销售：对国外产品销售，公司将产品报关出口后，根据“出口货物报关单”中记载的出口日期确认收入。

维护服务收入：公司向客户提供维护服务在服务已经提供并收到客户验收报告时确认收入；零星维护服务在实际结算时确认收入。

## 25、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 27、经营租赁与融资租赁

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

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

本公司本申报期内无重要会计政策及会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

#### (1) 公司及下属子公司适用的主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%

税种	计税依据	法定税率%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应税所得额	15%、25%

(2) 存在不同企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	企业所得税税率
山东朗进科技股份有限公司	15%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

依据财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。青岛瑞青软件有限公司和莱芜朗进智能技术有限公司享受计算机、软件行业增值税实际税负超过3%的部分退回的税收优惠政策。

### (2) 企业所得税

依据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）的规定，莱芜朗进智能技术有限公司自获利年度2017年起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

2014年10月30日，山东朗进科技股份有限公司通过高新技术企业资格复审，获得由山东省科学技术局、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为GF201437000095，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关规定，公司2014-2016年度三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。公司以前获取的高新技术企业资质已于2017年10月31日到期，经提交重新认定申请后，公司于2018年3月8日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局以鲁科字【2018】37号文为依据认定为高新技术企业，证书编号为GR201737000061，发证日期为2017年12月28日，资格有效期为3年。根据相关规定，公司在报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，本期金额指本期发生额，上期金额指上期发生额。

### 1、货币资金

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			22,831.66			12,595.26
人民币			1,881.12			12,595.26
比索	160,050.00	0.1309	20,950.54			
银行存款：			32,784,677.95			9,077,008.69
人民币			32,783,334.29	2,697,087.46	1.0000	2,697,087.46
美元	205.64	6.5340	1,343.66	919,694.57	6.9370	6,379,921.23

其他货币资金：			32,275,423.80			6,001,000.00
人民币			32,275,423.80			6,001,000.00
合 计			65,082,933.41			15,090,603.95

说明：

(1) 其他货币资金为保函保证金及银行承兑汇票保证金。

(2) 所有权或使用权受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	年初数
保函保证金	6,175,423.80	
银行承兑汇票保证金	26,100,000.00	6,001,000.00
合 计	32,275,423.80	6,001,000.00

## 2、应收票据

(1) 应收票据按种类披露

项目	期末数			年初数		
	余额	坏账准备	净额	余额	坏账准备	净额
银行承兑汇票	72,460,000.00		72,460,000.00	22,540,000.00		22,540,000.00
商业承兑汇票	4,000,000.00	200,000.00	3,800,000.00			
云信票据	10,738,000.00	620,906.00	10,117,094.00	10,631,487.50	531,574.38	10,099,913.12
合 计	87,198,000.00	820,906.00	86,377,094.00	33,171,487.50	531,574.38	32,639,913.12

计提坏账准备的应收票据对应的应收款项账龄情况：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	13,571,576.00	92.09	678,578.80	5	12,892,997.20
1至2年	1,038,000.00	7.04	103,800.00	10	934,200.00
2至3年	128,424.00	0.87	38,527.20	30	89,896.80
合 计	14,738,000.00	100.00	820,906.00		13,917,094.00

(续)

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	10,631,487.50	100.00	531,574.38	5	10,099,913.12
1至2年				10	

2至3年				30	
3至4年				50	
4年以上				100	
合计	10,631,487.50	100.00	531,574.38		10,099,913.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况  
本期计提坏账准备金额 289,331.62 元。

说明：

(1) 期末本公司为开具银行承兑汇票之目的而质押的应收票据为 44,350,000.00 元。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,042,000.00	
云信票据	5,900,000.00	
合计	35,942,000.00	

(3) 期末本公司无因出票人未履约而转入应收账款的票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	243,177,768.51	100.00	14,026,020.77	5.77	229,151,747.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	243,177,768.51	100.00	14,026,020.77	5.77	229,151,747.74

(续)

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	176,278,188.91	100.00	9,752,687.49	5.53	166,525,501.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	176,278,188.91	100.00	9,752,687.49	5.53	166,525,501.42

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	228,949,980.87	94.15	11,447,499.03	5.00	217,502,481.84
1至2年	11,087,813.44	4.56	1,108,781.34	10.00	9,979,032.10
2至3年	1,572,243.03	0.65	471,672.91	30.00	1,100,570.12
3至4年	1,139,327.37	0.46	569,663.69	50.00	569,663.68
4年以上	428,403.80	0.18	428,403.80	100.00	
合计	243,177,768.51	100.00	14,026,020.77		229,151,747.74

(续)

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	169,403,560.91	96.10	8,470,178.04	5.00	160,933,382.87
1至2年	4,650,152.28	2.64	465,015.23	10.00	4,185,137.05
2至3年	1,660,013.15	0.94	498,003.94	30.00	1,162,009.21
3至4年	489,944.57	0.28	244,972.28	50.00	244,972.29
4年以上	74,518.00	0.04	74,518.00	100.00	
合计	176,278,188.91	100.00	9,752,687.49		166,525,501.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,273,333.28 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 231,105,633.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,289,320.15 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例%	坏账准备 期末余额
中车系客户	159,079,666.55	65.42	8,688,021.80
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	38,358,479.64	15.77	1,917,923.98
长春长客庞巴迪轨道车辆有限公司	24,775,167.32	10.19	1,238,758.37
申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	5,253,320.00	2.16	262,666.00
天津电力机车有限公司	3,639,000.00	1.50	181,950.00
合计	231,105,633.51	95.04	12,289,320.15

说明：中车系客户为中国中车集团有限公司及其下属子公司，下同。

#### 4、预付账款

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,765,267.11	96.63	8,348,765.67	100.00
1-2年	166,440.00	3.37		
合计	4,931,707.11	100.00	8,348,765.67	100.00

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,908,516.56 元，占预付款项期末余额合计数的比例 38.70%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
松下压缩机（大连）有限公司	1,000,800.00	20.29
苏州瑞茂精密模具有限公司	279,182.25	5.66
淄博大明通顺不锈钢有限公司	250,313.97	5.08
莱芜市供电公司	198,220.34	4.02
研奥电气股份有限公司	180,000.00	3.65
合计	1,908,516.56	38.70

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,008,262.54	100.00	999,775.26	9.99	9,008,487.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,008,262.54	100.00	999,775.26	9.99	9,008,487.28

(续)

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,709,885.13	100.00	525,435.16	30.73	1,184,449.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					



合计	1,709,885.13	100.00	525,435.16	30.73	1,184,449.97
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	9,251,623.18	92.44	462,581.17	5.00	8,789,042.01
1至2年	67,053.08	0.67	6,705.31	10.00	60,347.77
2至3年	149,300.00	1.49	44,790.00	30.00	104,510.00
3至4年	109,175.00	1.09	54,587.50	50.00	54,587.50
4年以上	431,111.28	4.31	431,111.28	100.00	
合计	10,008,262.54	100.00	999,775.26		9,008,487.28

(续)

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	631,240.04	36.92	31,562.00	5.00	599,678.04
1至2年	207,500.00	12.14	20,750.00	10.00	186,750.00
2至3年	127,721.91	7.47	38,316.57	30.00	89,405.34
3至4年	617,233.18	36.10	308,616.59	50.00	308,616.59
4年以上	126,190.00	7.37	126,190.00	100.00	
合计	1,709,885.13	100.00	525,435.16		1,184,449.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备 474,340.10 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	年初数
备用金	502,734.28	390,681.48
应收出口退税		6,146.48
保证金及其他	8,943,761.98	505,375.49
暂借款	561,766.28	807,681.68
合计	10,008,262.54	1,709,885.13

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 8,973,526.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 89.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 587,652.55 元。

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额	与本公司 关系
青岛市黄岛区公共资源交易服务中心	土地保证金	8,630,000.00	1年以内	86.23	431,500.00	非关联方
苏州市轨道交通集团有限公司运营分公司	投标保证金	120,000.00	1年以内	1.20	6,000.00	非关联方
吴美	暂借款	81,600.00	2-3年	0.82	24,480.00	公司员工
王联军	暂借款	64,200.00	3年以上	0.64	61,200.00	公司员工
	备用金	13,951.00	1年以内	0.14	697.55	
高博	暂借款	63,775.00	4年以上	0.64	63,775.00	公司员工
合计		8,973,526.00		89.67	587,652.55	

## 6、存货

### (1) 存货分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,360,548.34	573,341.54	36,787,206.80	31,027,830.46	5,843,847.52	25,183,982.94
库存商品	19,315,666.06	276,657.01	19,039,009.05	14,119,348.25	675,515.26	13,443,832.99
委托加工物资	249,138.03		249,138.03	1,034,190.90		1,034,190.90
在产品	11,749,679.95		11,749,679.95	19,458,703.47		19,458,703.47
合计	68,675,032.38	849,998.55	67,825,033.83	65,640,073.08	6,519,362.78	59,120,710.30

### (2) 存货跌价准备

种类	年初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他增加	转销	转回	
原材料	5,843,847.52	352,727.60		5,623,233.58		573,341.54
库存商品	675,515.26			398,858.25		276,657.01
合计	6,519,362.78	352,727.60		6,022,091.83		849,998.55

### (3) 存货跌价准备转销原因

项目	本期转销原因
原材料	相关存货已变卖
库存商品	相关存货已变卖

### (4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 7、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	年初数
一年内到期的长期应收款	881,068.38	881,068.38
合计	881,068.38	881,068.38

## 8、其他流动资产

项目	期末数	年初数
理财产品		1,500,000.00
待抵扣增值税进项税	1,014,574.94	2,030,022.87
IPO 中介费	3,132,075.47	
预缴企业所得税		46,407.58
合计	4,146,650.41	3,576,430.45

## 9、长期应收款

## (1) 长期应收款按性质披露

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	2,329,069.68		2,329,069.68	3,307,250.15		3,307,250.15
减：未实现融资收益	181,073.91		181,073.91	301,510.90		301,510.90
小计	2,147,995.77		2,147,995.77	3,005,739.25		3,005,739.25
减：1 年内到期的长期应收款	881,068.38		881,068.38	881,068.38		881,068.38
合计	1,266,927.39		1,266,927.39	2,124,670.87		2,124,670.87

说明：2009 年本公司与上海申通地铁有限公司签订商品销售合同，合同含税金额 20,617,000.00 元，销售当期收到合同金额的 50%，剩余款项采取分期收款方式收回，期限为 10 年，每年预计回款约 1,000,000.00 元。

## (2) 长期应收款无逾期结算情况。

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	46,047,602.08	31,664,484.39	2,668,920.09	11,587,339.89	91,968,346.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.本期增加金额		2,476,929.58	1,541,460.29	1,977,132.52	5,995,522.39
购置		2,476,929.58	1,541,460.29	1,977,132.52	5,995,522.39
3.本期减少金额		260,000.00	1,686,602.00	230,418.84	2,177,020.84
处置或报废		260,000.00	1,686,602.00	230,418.84	2,177,020.84
4.期末余额	46,047,602.08	33,881,413.97	2,523,778.38	13,334,053.57	95,786,848.00
二、累计折旧					
1.期初余额	13,635,962.19	16,736,659.52	2,044,081.67	5,373,869.84	37,790,573.22
2.本期增加金额	1,792,208.49	3,321,515.71	143,417.31	1,526,219.64	6,783,361.15
计提	1,792,208.49	3,321,515.71	143,417.31	1,526,219.64	6,783,361.15
3.本期减少金额		139,965.98	1,602,276.88	218,897.89	1,961,140.75
处置或报废		139,965.98	1,602,276.88	218,897.89	1,961,140.75
4.期末余额	15,428,170.68	19,918,209.25	585,222.10	6,681,191.59	42,612,793.62
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	30,619,431.40	13,963,204.72	1,938,556.28	6,652,861.98	53,174,054.38
2.期初账面价值	32,411,639.89	14,927,824.87	624,838.42	6,213,470.05	54,177,773.23

(2) 本公司期末尚处于抵押期限内的资产情况说明：

①房屋建筑物抵押情况说明：

所有人名称	产权证编号	建筑面积 m <sup>2</sup>	账面价值
山东朗进科技股份有限公司	莱芜市不动产权第0015999号	14974.48	8,124,030.61
山东朗进科技股份有限公司	莱房权证高新区字第 0113275 号	6583.23	6,074,960.12
山东朗进科技股份有限公司	莱房权证高新区字第 0113276 号	13060.21	8,864,970.60
合计			23,063,961.33

②设备抵押情况说明：

所有人名称	类别	账面价值
山东朗进科技股份有限公司	机器设备	12,521,334.05
山东朗进科技股份有限公司	运输设备	91,307.50
山东朗进科技股份有限公司	其他设备	2,265,862.70
合计		14,878,504.25

(3) 期末本公司对固定资产期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

(4) 本公司期末无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无持有待售的固定资产。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产：

项目	账面价值
房屋建筑物	706,663.55
合计	706,663.55

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
沈阳办公楼	3,166,317.39	正在办理各项手续
沈阳车间	4,222,940.92	正在办理各项手续
合计	7,389,258.31	

## 11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	办公软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	490,152.25	14,419,608.92	14,909,761.17
2.本期增加金额			
本期减少金额			
4.期末余额	490,152.25	14,419,608.92	14,909,761.17
二、累计摊销			
1.期初余额	214,990.98	2,156,116.06	2,371,107.04
2.本期增加金额	63,623.63	288,392.28	352,015.91
计提	63,623.63	288,392.28	352,015.91
3.本期减少金额			
4.期末余额	278,614.61	2,444,508.34	2,723,122.95
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	211,537.64	11,975,100.58	12,186,638.22
2.期初账面价值	275,161.27	12,263,492.86	12,538,654.13

(2) 本公司期末尚处于抵押期限内的土地使用权情况说明：

所有人名称	产权证编号	面积（平米）	账面价值
山东朗进科技股份有限公司	莱芜市不动产权第0015999号	51,042.60	3,723,634.31
山东朗进科技股份有限公司	莱芜市国用（2010）第0840号	26,161.80	1,908,542.59

（3）本公司期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（4）本公司期末对无形资产期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

（5）本公司期末未办妥产权证书的土地使用权：无。

## 12、长期待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修工程	6,323,714.21	1,500,786.42	1,015,241.76		6,809,258.87
绿化工程	1,650,022.94		290,695.54		1,359,327.40
合计	7,973,737.15	1,500,786.42	1,305,937.30		8,168,586.27

## 13、递延所得税资产与递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		年初数	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,640,180.58	2,959,073.97	17,272,232.49	2,661,526.46
内部销售未实现利润	303,939.52	75,984.88	154,338.48	23,150.77
小计	16,944,120.10	3,035,058.85	17,426,570.97	2,684,677.23

### （2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		年初数	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,126,755.78	169,013.37	710,000.41	106,500.06
小计	1,126,755.78	169,013.37	710,000.41	106,500.06

### （3）本公司期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细如下：

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	56,520.00	56,827.32
可抵扣亏损	8,854,459.32	6,116,843.35
小计	8,910,979.32	6,173,670.67

其中可抵扣亏损到期年度情况如下：

到期年度	期末数	年初数
2017		1,155,749.72
2018	294,696.83	294,696.83
2019	53,491.60	53,491.60
2020	385,543.28	401,759.79
2021	4,205,608.93	4,211,145.41
2022	3,915,118.68	
合计	8,854,459.32	6,116,843.35

#### 14、其他非流动资产

项目	期末数	年初数
预付工程款	19,000.00	89,876.20
预付设备款	639,579.89	1,068,044.08
合计	658,579.89	1,157,920.28

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末数	年初数
抵押借款	45,000,000.00	45,000,000.00
委托贷款	2,000,000.00	
合计	47,000,000.00	45,000,000.00

说明：截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在到期尚未偿还的短期借款。

##### (2) 抵押借款情况：

借款单位	贷款银行	借款金额	借款日期	到期日期	借款利率	抵押物
朗进科技	交通银行莱芜分行	10,000,000.00	2017.05.23	2018.05.23	4.8720%	房产、土地
朗进科技	交通银行莱芜分行	20,000,000.00	2017.06.14	2018.05.23	4.8720%	房产、土地
朗进科技	威海市商业银行	10,000,000.00	2017.12.22	2018.06.22	4.7850%	房产、土地
朗进科技	莱芜珠江村镇银行	5,000,000.00	2017.12.28	2018.12.27	5.6550%	机器设备
合计		45,000,000.00				

#### 16、应付票据

项目	期末数	年初数
----	-----	-----



银行承兑汇票	70,050,000.00	23,700,000.00
合计	70,050,000.00	23,700,000.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

## 17、应付账款

项目	期末数	年初数
材料款	105,318,767.63	86,825,527.37
工程款	2,272,288.48	3,011,002.28
设备款	558,305.41	528,982.00
运费及其他	10,217,932.18	4,792,860.63
合计	118,367,293.70	95,158,372.28

说明：本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## 18、预收款项

项目	期末数	年初数
货款	3,529,964.50	2,361,492.33
合计	3,529,964.50	2,361,492.33

说明：账龄超过1年的重要预收账款

单位名称	金额	账龄	未偿还或结转的原因
北京市交通委员会	2,062,561.30	1-2年	项目未验收

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,114,263.07	50,193,159.04	47,556,875.98	7,750,546.13
离职后福利-设定提存计划	9,728.25	3,681,566.63	3,682,129.26	9,165.62
合计	5,123,991.32	53,874,725.67	51,239,005.24	7,759,711.75

### (2) 短期薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,102,000.64	44,264,132.95	41,620,689.70	7,745,443.89
职工福利费		2,117,723.46	2,117,723.46	
社会保险费	4,492.23	1,854,937.19	1,854,327.18	5,102.24

其中：1. 医疗保险费	4,492.23	1,589,076.78	1,588,930.61	4,638.40
2. 工伤保险费		140,354.74	140,261.97	92.77
3. 生育保险费		125,505.67	125,134.60	371.07
住房公积金	7,770.20	1,338,625.08	1,346,395.28	
工会经费和职工教育经费		617,740.36	617,740.36	
合计	5,114,263.07	50,193,159.04	47,556,875.98	7,750,546.13

## (3) 设定提存计划

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 基本养老保险费	9,224.96	3,541,266.33	3,541,696.00	8,795.29
2. 失业保险费	503.29	140,300.30	140,433.26	370.33
合计	9,728.25	3,681,566.63	3,682,129.26	9,165.62

## 20、应交税费

项目	期末数	年初数
增值税	2,292,318.12	7,885,080.58
企业所得税	3,701,160.36	6,836,722.10
城市维护建设税	152,727.74	161,023.01
房产税	494,907.89	466,634.17
个人所得税	228,156.70	80,629.70
土地使用税	229,591.06	242,728.29
教育费附加	63,383.47	69,009.85
地方教育费附加	45,707.77	46,006.58
地方水利建设基金	10,909.12	23,003.29
印花税	47,825.62	13,301.70
合计	7,266,687.85	15,824,139.27

## 21、应付利息

项目	期末数	年初数
短期借款应付利息	51,902.38	69,071.20
合计	51,902.38	69,071.20

## 22、其他应付款

项目	期末数	年初数
业务往来款	10,000.00	6,464,642.49
押金	7,167.00	500.00
其他	369,748.66	288,312.78
合计	386,915.66	6,753,455.27

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	年初数
一年内到期的对非金融机构借款		1,700,000.00
合计		1,700,000.00

## 24、递延收益

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,676,120.00		1,629,736.00	10,046,384.00	与资产相关的政府补助尚未摊销完毕
合计	11,676,120.00		1,629,736.00	10,046,384.00	

其中：涉及政府补助的项目

项目	年初数	本期新增补助金额	本期减少			期末数	与资产相关/与收益相关
			本期计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动金额	期末数	与资产相关/与收益相关
工信部电子发展基金	2,280,000.00		760,000.00			1,520,000.00	与资产相关
汽车空调压缩机控制器研发项目	228,000.00		76,000.00			152,000.00	与资产相关
基础设施补偿费	4,218,120.00		93,736.00			4,124,384.00	与资产相关
高精度工业冷水机智能变频控制器项目专用款	700,000.00		700,000.00				与收益相关
国家服务业项目资金	3,900,000.00					3,900,000.00	与资产相关
科技创新与发展计划资金	350,000.00					350,000.00	与资产相关
合计	11,676,120.00		1,629,736.00			10,046,384.00	

说明：

(1) 高精度工业冷水机智能变频控制器项目专用款 700,000.00 元为山东省经济和信息化委员会按照鲁经信软字【2013】519 号文规定拨付的高精度工业冷水机智能变频控制器项目专用款。

(2) 国家服务业项目资金 3,900,000.00 元为莱芜市发展和改革委员会按照莱发改投资字【2014】126

号和莱发改投资字【2014】127号文规定拨付的车载空调检验检测服务中心项目基础设施建设、购置设备款。

(3) 科技创新与发展计划资金 350,000.00 元为莱芜市科学技术局按照莱高企服字【2015】7号文规定拨付的直流变速空调在普速客车上的应用研究项目专用购置设备和材料款。

(4) 其他政府补助文件详见附注五、37。

## 25、股本

### (1) 股本变动情况一

股东名称	2016年12月31日	本期增减(+、-)		2017年12月31日
		增资	股权转让	
青岛朗进集团有限公司	20,735,000.00			20,735,000.00
南海成长精选(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,200,000.00			5,200,000.00
莱芜创业投资有限公司	4,050,000.00			4,050,000.00
山东涌泉投资发展有限公司	190,000.00			190,000.00
浙江省经济建设投资有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
北京信中利益信股权投资中心(有限合伙)	6,000,000.00		-2,750,000.00	3,250,000.00
莱芜和灵新兴产业股权投资基金(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00
深圳前海嘉亿聚福投资企业(有限合伙)	1,000,000.00		-1,000,000.00	
深圳前海嘉亿聚福资产管理有限公司—新余嘉亿聚朗投资企业(有限合伙)			1,000,000.00	1,000,000.00
中车同方(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		6,680,000.00	-4,000,000.00	2,680,000.00
安徽江瀚资产管理有限公司			3,330,000.00	3,330,000.00
苏州国发创业投资控股有限公司			1,420,000.00	1,420,000.00
深圳前海韵真投资管理合伙企业(有限合伙)			2,000,000.00	2,000,000.00
自然人股东及其他	9,825,000.00			9,825,000.00
股份总数	60,000,000.00	6,680,000.00		66,680,000.00

说明：

2017年2月10日，中车同方(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)与公司签订股权投资协议，增资价款5,845万元，其中注册资本668万元，占公司增资后股份的10.02%，由中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)2017年2月16日出具中兴华验字(2017)第030003号验资报告验证。

2017年6月，深圳前海嘉亿聚福投资企业(有限合伙)通过股转系统将其股权转让给深圳前海嘉亿

聚福资产管理有限公司—新余嘉亿聚朗投资企业（有限合伙）。

2017年8月，北京信中利益信股权投资中心（有限合伙）向安徽江瀚资产管理有限公司转让133万股股票，2017年9月向苏州国发创业投资控股有限公司转让142万股股票；截止2017年12月31日持股比例为4.87%。

2017年8月，中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）于向安徽江瀚资产管理有限公司转让200万股股票、向深圳前海韵真投资管理合伙企业（有限合伙）转让200万股股票，截止2017年12月31日持股比例为4.02%。

## 26、资本公积

会计期间	股本溢价	其他资本公积	合计
2016年12月31日	99,677,702.31		99,677,702.31
本期增加	51,770,000.00		51,770,000.00
本期减少			
2017年12月31日	151,447,702.31		151,447,702.31

说明：

2017年度增加51,770,000.00元为2017年2月10日增资时产生的溢价，具体见附注五、25之“（1）股本变动情况一”。

## 27、盈余公积

会计期间	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2016年12月31日	8,853,484.48		8,853,484.48
本期增加	6,384,167.59		6,408,760.78
本期减少			
2017年12月31日	15,237,652.07		15,262,245.26

## 28、未分配利润

项目	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	-8,018,760.02	-51,569,491.68
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-8,018,760.02	-51,569,491.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,110,512.46	43,550,731.66
减：提取法定盈余公积	6,384,167.59	
减：应付普通股股利		
期末未分配利润	47,707,584.85	-8,018,760.02

## 29、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本总体情况

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	409,790,956.26	301,540,453.74
其他业务收入	2,179,401.21	774,611.67
合计	411,970,357.47	302,315,065.41
主营业务成本	244,382,058.96	179,325,366.40
其他业务成本	873,093.04	109,829.31
合计	245,255,152.00	179,435,195.71

## (2) 主营业务分产品列示

## 主营业务收入：

项目	2017 年度	2016 年度
轨道交通空调	367,230,516.57	260,664,940.33
变频控制器	28,159,809.37	30,140,374.81
维护服务	14,400,630.32	10,116,791.93
商用空调		618,346.67
合计	409,790,956.26	301,540,453.74

## 主营业务成本：

项目	2017 年度	2016 年度
轨道交通空调	213,372,520.59	149,286,981.08
变频控制器	23,394,453.02	25,119,659.42
维护服务	7,615,085.35	4,493,341.21
商用空调		425,384.69
合计	244,382,058.96	179,325,366.40

## (3) 主营业务分地区列示

## 主营业务收入：

地区	2017 年度	2016 年度
东北	152,658,693.79	114,552,756.06
华北	16,840,165.14	46,705,379.58
华东	127,500,865.50	84,499,888.73
华南	324,601.58	137,374.38

华中	50,610,960.50	29,943,452.98
西北	109,829.05	400,256.39
西南	39,318,070.44	1,822,610.06
港澳台及海外	22,427,770.26	23,478,735.56
合计	409,790,956.26	301,540,453.74

主营业务成本

地区	2017 年度	2016 年度
东北	81,143,303.59	62,277,816.52
华北	9,642,937.30	26,959,555.91
华东	78,819,471.03	49,945,522.99
华南	53,301.99	20,107.15
华中	32,763,395.51	19,065,022.76
西北	35,073.39	122,314.94
西南	22,751,837.16	834,117.81
港澳台及海外	19,172,738.99	20,100,908.32
合计	244,382,058.96	179,325,366.40

(4) 本公司前五名客户销售收入情况如下

2017 年度：

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入比例 (%)
中车系客户	295,187,492.78	71.65
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	36,629,167.08	8.89
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	28,564,752.65	6.93
台湾永翊泰股份有限公司	11,485,847.41	2.79
意大利 OLIMPIA 空调公司	10,783,277.56	2.62
合计	382,650,537.48	92.88

其中中车系客户具体包括：

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入比例 (%)
中车长春轨道客车股份有限公司	83,989,451.97	20.39
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	50,649,134.12	12.29
中车株洲电力机车有限公司	48,693,469.90	11.82

中车青岛四方机车车辆股份有限公司	47,992,620.96	11.65
中车大连机车车辆有限公司	35,902,786.15	8.71
泉州中车唐车轨道车辆有限公司	9,940,000.00	2.41
中车唐山机车车辆有限公司	9,604,371.62	2.33
中车四方车辆有限公司	4,080,000.00	0.99
苏州中车轨道交通车辆有限公司	1,128,205.08	0.27
中车系其他公司	3,207,452.98	0.79
合计	295,187,492.78	71.65

## 2016 年度：

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入比例 (%)
中车系客户	254,205,822.17	84.09
意大利 OLIMPIA 空调公司	12,206,068.01	4.04
台湾永翊泰股份有限公司	10,809,853.30	3.58
北京精雕科技集团有限公司	5,430,860.31	1.80
沈阳盛世赢佳机车车辆配件有限公司	4,719,589.74	1.56
合计	287,372,193.53	95.07

## 其中中车系客户具体包括：

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入比例 (%)
中车长春轨道客车股份有限公司	93,995,320.00	31.09
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	59,006,586.31	19.52
中车唐山机车车辆有限公司	35,810,367.12	11.85
中车株洲电力机车有限公司	29,160,301.03	9.65
中车大连机车车辆有限公司	13,183,245.99	4.36
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	9,653,296.86	3.19
苏州中车轨道交通车辆有限公司	6,807,692.16	2.25
泉州中车唐车轨道车辆有限公司	4,036,800.00	1.34
中车系其他公司	2,552,212.70	0.84
合计	254,205,822.17	84.09

## 30、税金及附加



项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	2,439,282.46	1,178,836.45
教育费附加	1,021,281.03	505,215.62
地方教育费附加	694,598.67	336,810.36
印花税	200,246.12	118,882.60
土地使用税	1,023,353.92	806,886.66
房产税	409,288.72	330,571.85
车船税		420.00
合计	5,788,050.92	3,277,623.54

### 31、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
维修维护费	6,567,127.98	5,240,572.80
工资薪酬	6,022,993.85	3,815,356.54
运杂费	4,201,243.48	2,465,286.66
物料消耗	4,659,272.86	3,212,788.63
差旅费	3,074,058.79	2,073,655.36
咨询费	1,299,786.16	1,315,908.74
会务费	911,366.60	1,162,633.44
业务招待费	1,665,746.55	1,281,895.10
通讯邮递费	187,201.10	147,090.28
其他费用	1,026,561.98	557,107.65
合计	29,615,359.35	21,272,295.20

### 32、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
技术研发	28,140,492.75	21,045,511.71
工资薪酬	12,759,659.48	9,367,381.25
中介机构费	3,492,360.27	1,065,706.70
折旧摊销	2,764,762.63	3,061,810.96

租赁费	1,487,826.54	1,168,258.42
业务招待费	1,662,453.00	921,282.42
外部服务费	1,330,866.93	1,184,799.54
差旅费	828,160.42	929,797.83
车辆费用	391,234.21	493,020.53
水电费	302,507.54	387,076.87
税金		646,411.22
其他费用	1,843,011.24	1,683,252.59
合计	55,003,335.01	41,954,310.04

**33、财务费用**

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	2,403,724.63	3,271,191.28
减：利息收入	148,521.02	408,929.75
汇兑损益	591,929.43	-775,566.85
结算手续费等	93,758.65	226,209.75
合计	2,940,891.69	2,312,904.43

**34、资产减值损失**

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	5,037,005.00	4,248,434.24
存货跌价损失	352,727.60	
合计	5,389,732.60	4,248,434.24

**35、投资收益**

项目	2017 年度	2016 年度
银行理财收益	45,566.39	172,720.45
合计	45,566.39	172,720.45

**36、其他收益**

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

软件增值税退税收入	54,060.00	
合计	54,060.00	

说明：自 2017 年 1 月 1 日起公司按照 2017 年 5 月 10 日财政部发布修订的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会〔2006〕3 号）规定，将与收益相关的政府补助-软件增值税退税在其他收益中列报。

### 37、营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度
1、非流动资产毁损报废利得		60,623.15
其中：固定资产毁损报废利得		60,623.15
2. 政府补助	3,839,714.22	1,263,918.96
3、增值税退税收入		458,854.74
4. 其他	242,842.56	53,264.61
合计	4,082,556.78	1,836,661.46

#### （1）政府补助明细

##### 2017 年度：

政府补助的种类	以前年度计入损益的金额	计入当期损益的金额	尚需递延的金额	总额	备注
一、与资产相关的政府补助					
工信部电子发展基金	2,720,000.00	760,000.00	1,520,000.00	5,000,000.00	注 1
汽车空调压缩机控制器研发项目	772,000.00	76,000.00	152,000.00	1,000,000.00	注 2
基础设施补偿费	468,680.00	93,736.00	4,124,384.00	4,686,800.00	注 3
二、与收益相关的政府补助					
高精度工业冷水机智能变频控制器项目专用款		700,000.00		700,000.00	注 4
莱芜市财政局企业贡献奖		100,000.00		100,000.00	注 5
山东省财政厅集中支付中心专利创造资助资金		4,000.00		4,000.00	注 6
莱芜市财政国库集中收付中心经费款		1,000.00		1,000.00	注 7
科技创新补助资金		14,400.00		14,400.00	注 8
莱芜市人力资源管理服务中心失业保险 2016 年度稳定岗位补贴		40,578.22		40,578.22	注 9
莱芜高新区管委会企业上市挂牌扶持资金		2,000,000.00		2,000,000.00	注 10
青岛市市南区发展和改革局专精特新奖励金		50,000.00		50,000.00	注 11
合计	3,960,680.00	3,839,714.22	5,796,384.00	13,596,778.22	

说明：

编号	收款公司名称	金额	依据文件	收款日期
注 1	山东朗进科技股份有限公司	5,000,000.00	工信部财【2013】472 号	2013 年 11 月
注 2	山东朗进科技股份有限公司	1,000,000.00	莱高企服字【2014】5 号	2014 年 11 月
注 3	沈阳朗进科技有限公司	4,686,800.00	沈阳经济技术开发区 管委会协议书	2009 年 12 月
注 4	山东朗进科技股份有限公司	700,000.00	鲁经信软字【2013】519 号	2013 年 12 月
注 5	山东朗进科技股份有限公司	100,000.00	关于表彰 2016 年度全市先进单位和先进个人的决定	2017 年 04 月
注 6	山东朗进科技股份有限公司	4,000.00	专利创造资助资金	2017 年 06 月
注 7	山东朗进科技股份有限公司	1,000.00	莱芜市财政国库集中收付中心经费款	2017 年 06 月
注 8	山东朗进科技股份有限公司	14,400.00	莱科字【2017】10 号	2017 年 07 月
注 9	山东朗进科技股份有限公司	40,578.22	莱人社发（2017）53 号	2017 年 11 月
注 10	山东朗进科技股份有限公司	2,000,000.00	莱财字【2017】31 号	2017 年 12 月
注 11	青岛瑞青软件有限公司	50,000.00	南发改【2017】7 号	2017 年 07 月

## 2016 年度：

政府补助的种类	以前年度计入损益的金额	计入当期损益的金额	尚需递延的金额	总额	备注
一、与资产相关的政府补助					
工信部电子发展基金	1,960,000.00	760,000.00	2,280,000.00	5,000,000.00	注 1
汽车空调压缩机控制器研发项目	696,000.00	76,000.00	228,000.00	1,000,000.00	注 2
基础设施补偿费	374,944.00	93,736.00	4,218,120.00	4,686,800.00	注 3
二、与收益相关的政府补助					
莱芜高新区管委会科技奖励资金		300,000.00		300,000.00	注 4
莱芜市人力资源管理服务中心失业保险 2015 年度稳定岗位补贴		31,120.96		31,120.96	注 5
沈阳市开发区援企稳岗补贴		1,390.00		1,390.00	注 6
沈阳市开发区援企稳岗补贴		1,672.00		1,672.00	注 7
合计	3,030,944.00	1,263,918.96	6,726,120.00	11,020,982.96	

## 说明：

编号	收款公司名称	金额	依据文件	收款日期
注 1	山东朗进科技股份有限公司	5,000,000.00	工信部财【2013】472 号	2013 年 11 月
注 2	山东朗进科技股份有限公司	1,000,000.00	莱高企服字【2014】5 号	2014 年 11 月
注 3	沈阳朗进科技有限公司	4,686,800.00	沈阳经济技术开发区 管委会协议书	2009 年 12 月

注 4	山东朗进科技股份有限公司	300,000.00	关于表彰 2015 年度全区先进单位和先进个人的决定	2016 年 5 月
注 5	山东朗进科技股份有限公司	31,120.96	莱人社发〔2016〕31 号	2016 年 6 月
注 6	沈阳朗进科技有限公司	1,390.00	辽人社〔2015〕136 号	2016 年 9 月
注 7	沈阳朗进科技有限公司	1,672.00	辽人社〔2015〕136 号	2016 年 11 月

## (2) 计入非经常性损益的金额

项目	2017 年度	2016 年度
1、非流动资产毁损报废利得		60,623.15
其中：固定资产毁损报废利得		60,623.15
2. 政府补助	3,839,714.22	1,263,918.96
3. 其他	242,842.56	53,264.61
合计	4,082,556.78	1,377,806.72

## 38、营业外支出

## (1) 营业外支出明细

项目	2017 年度	2016 年度
1、非流动资产毁损报废损失	166,387.55	
其中：固定资产毁损报废损失	166,387.55	
2、对外捐赠	188,500.00	263,750.00
3. 其他	53,456.11	263,952.70
合计	408,343.66	527,702.70

## (2) 计入非经常性损益的金额

项目	2017 年度	2016 年度
1、非流动资产毁损报废损失	166,387.55	
其中：固定资产毁损报废损失	166,387.55	
2、对外捐赠	188,500.00	263,750.00
3. 其他	53,456.11	263,952.70
合计	408,343.66	527,702.70

## 39、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,019,584.19	8,297,270.59

递延所得税费用	-287,868.31	-548,134.74
合计	9,731,715.88	7,749,135.85

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	71,751,675.41	51,295,981.46
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	10,762,751.31	7,694,397.22
某些子公司适用不同税率的影响	-1,294,086.47	-450,715.56
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入		
不可抵扣的成本、费用和损失	1,298,955.14	721,233.97
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-12,149.04	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	973,281.74	1,084,838.47
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,997,036.80	-1,300,618.25
所得税费用	9,731,715.88	7,749,135.85

#### 40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
利息收入	148,521.02	408,929.75
政府补助	2,209,978.22	681,120.96
往来款及其他	148,992.04	268,370.29
合计	2,507,491.28	1,358,421.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
销售费用	16,292,371.96	15,004,228.38
管理费用	13,728,259.78	10,590,779.01
往来款支付及其他	12,385,221.48	9,943,614.88
合计	42,405,853.22	35,538,622.27

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
购地保证金	8,630,000.00	
合 计	8,630,000.00	

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
向非金融机构借款		3,000,000.00
票据融资	16,608,758.33	5,885,366.67
票据保证金变动		10,847,888.88
合 计	16,608,758.33	19,733,255.55

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
向非金融机构还款	1,700,000.00	8,475,000.00
票据融资	23,000,000.00	10,000,000.00
票据保证金变动	20,099,000.00	
IPO 中介费用	2,800,000.00	
合 计	47,599,000.00	18,475,000.00

## 41、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,019,959.53	43,546,845.61
加：资产减值准备	5,389,732.60	4,248,434.24
固定资产折旧	6,783,361.15	5,561,510.41
无形资产摊销	352,015.91	331,349.06
长期待摊费用摊销	1,305,937.30	1,081,605.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	166,387.55	-60,623.15
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,350,934.59	3,201,986.71
投资损失	-45,566.39	-172,720.45

递延所得税资产减少	-350,381.62	-611,588.30
递延所得税负债增加	62,513.31	63,453.56
存货的减少	-9,057,051.13	-22,864,847.84
经营性应收项目的减少	-131,452,443.52	-109,209,425.41
经营性应付项目的增加	73,677,002.20	40,894,725.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,202,401.48	-33,989,294.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,807,509.61	9,089,603.95
减：现金的期初余额	9,089,603.95	15,950,242.11
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	23,717,905.66	-6,860,638.16

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金	32,807,509.61	9,089,603.95
其中：库存现金	22,831.66	12,595.26
可随时用于支付的银行存款	32,784,677.95	9,077,008.69
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	32,807,509.61	9,089,603.95

## 六、合并范围的变动

2017年6月6日，公司在南宁市设立全资子公司南宁朗进新能源交通设备有限公司，统一社会信用代码为91450100MA5L6QT2X9。自南宁朗进新能源交通设备有限公司成立起，公司将其纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
青岛朗进科技有限公司	青岛市	青岛市	生产、销售	100.00		设立
青岛瑞青软件有限公司	青岛市	青岛市	研发、销售	100.00		设立
沈阳朗进科技有限公司	沈阳市	沈阳市	生产、销售	100.00		设立
苏州朗进轨道交通装备有限公司	苏州市	苏州市	销售	100.00		设立
广州朗进轨道交通设备有限公司	广州市	广州市	销售	100.00		设立
佛山朗进轨道交通设备有限公司	佛山市	佛山市	销售	100.00		设立
深圳朗进轨道交通装备有限公司	深圳市	深圳市	销售	51.00		设立
北京朗进科技有限公司	北京市	北京市	销售	100.00		设立
青岛朗进新能源设备有限公司	青岛市	青岛市	生产、销售	100.00		设立
莱芜朗进智能技术有限公司	莱芜市	莱芜市	研发、销售	100.00		设立
成都朗进交通装备有限公司	成都市	成都市	生产、销售	100.00		设立
南宁朗进新能源交通设备有限公司	南宁市	南宁市	生产、销售	100.00		设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

本报告期内无在合营安排或联营企业中的权益披露。

## 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益披露。

## 八、金融工具及风险管理

### 1、金融工具

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 2、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设

定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险包括利率风险、信用风险和流动性风险。

### （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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求

### （2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

### （3）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

## 九、关联方及关联交易

### 1、关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2、存在控制关系的关联方

#### （1）公司的控股股东及实际控制人

公司的控股股东为青岛朗进集团有限公司（以下简称“朗进集团”），朗进集团持有公司 2,073.5 万股，占注册资本的 31.10%。李敬茂、李敬恩、马筠为一致行动人，合计持有朗进集团 100% 的股权，为公司的实际控制人。

#### （2）公司控制的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、不存在控制关系的关联方

**(1) 报告期末持有本公司 5%以上股份的股东**

关联方名称	与本公司关系
浙江省经济建设投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
莱芜创业投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东

**(2) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司的合营和联营企业情况详见七、2。

**(3) 其他关联方**

关联方名称	与本公司关系
莱芜朗进电气有限公司	实际控制人控制的其他公司
青岛瑞青通信有限公司	实际控制人控制的其他公司
山东朗进通信有限公司	实际控制人控制的其他公司之子公司
莱芜瑞青照明技术有限公司	实际控制人控制的其他公司，已于 2016 年 10 月 14 日注销
莱芜市居家养老服务中心	实际控制人之一李敬恩控制的其他民办非企业单位
莱芜市老年协会	实际控制人之一李敬茂控制的其他民办非企业单位
青岛瑞青新能源设备有限公司	实际控制人控制的其他公司，已于 2017 年 7 月 18 日注销
新华基金管理股份有限公司	公司原独立董事陈重同时担任董事长的单位
明石创新投资集团股份有限公司	公司原独立董事陈重担任该公司董事
北京立思辰科技股份有限公司	公司原独立董事陈重担任独立董事的单位
深圳光量财略投资管理有限公司	公司原董事王维担任该公司董事兼总经理并持股 60%
青岛蓝通电子有限公司	公司实际控制人之一马筠担任董事的单位，且公司控股股东朗进集团持股 10%。
深圳市惠程电气股份有限公司	公司董事、总经理 WANXIAOYANG（万晓阳）同时担任董事的单位
浙江金温铁道开发有限公司	公司参股股东浙江省经济建设投资有限公司的控股股东浙江省交通投资集团有限公司控制的企业
莱芜市蓝电微特电机有限公司	公司实际控制人之一李敬恩曾控制的企业
山东莱芜润达新材料有限公司	公司董事刘光华担任该公司董事
香河昆仑化学制品有限公司	公司董事关博担任该公司董事并持股 1.24%
北京博威能源科技股份有限公司	公司董事关博担任该公司董事并持股 0.26%
上海亿宸投资管理有限公司	公司董事关博担任该公司董事并持股 8%

焦作金箍制动器股份有限公司	公司董事关博曾担任该公司董事
北京佳膜环保科技有限公司	公司董事关博担任该公司董事
北京光耀能源技术股份有限公司	公司董事关博担任该公司董事
北京光耀电力科技股份有限公司	公司董事关博担任该公司董事
青岛新华友建工集团股份有限公司	公司独立董事于鲁平担任该公司董事
利安达会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所	公司独立董事颜廷礼担任该单位法定代表人
山东正源和信工程造价咨询有限公司青岛分公司	公司独立董事颜廷礼担任该公司负责人、经理
山东东诚资产评估有限公司	公司独立董事颜廷礼担任该公司董事并持股 25%
北京数字网银投资咨询有限公司	公司原董事王维担任该公司执行董事兼总经理并持股 60%
辽宁天和科技股份有限公司	公司原董事王维担任该公司董事
中电和瑞科技有限公司	公司原董事王维担任该公司董事
北京思特奇信息技术股份有限公司	公司原董事王维担任该公司董事
深圳光量卓睿创业投资企业（有限合伙）	公司原董事王维担任该有限合伙执行事务合伙人并持股 40%
深圳光量启志创业投资企业（有限合伙）	公司原董事王维担任该有限合伙执行事务合伙人并持股 50%
深圳光量启宏创业投资企业（有限合伙）	公司原董事王维担任该有限合伙执行事务合伙人并持股 40%
深圳财景在线科技有限公司	公司原董事王维担任该公司执行董事兼总经理
北京财景网络科技有限公司	公司原董事王维担任该公司董事长兼总经理
重庆三峡银行股份有限公司	公司原独立董事陈重担任该公司董事
明石旅游产业基金管理有限公司	公司原独立董事陈重担任该公司董事
爱美客技术发展股份有限公司	公司原独立董事陈重担任该公司独立董事
陕西西清电子股份有限公司	公司实际控制人、董事长李敬茂曾担任该公司董事，2017年6月21日注销
北京东方红航天生物技术股份有限公司	公司原独立董事陈重担任该公司独立董事
道生创业投资管理有限公司	公司原独立董事陈重担任该公司董事长兼总经理
青岛桑尼贸易有限公司	公司监事会主席杜宝军的妹妹杜爱敏担任该公司执行董事兼总经理并持股 80%
脉象医疗科技(苏州)有限公司	公司董事、总经理 WAN XIAOYANG（万晓阳）担任该公司董事并持股 3%
惠州市大道新材料科技有限公司	公司董事关博担任该公司董事并持股 1.5%
云浮市智基恒实建材有限公司	公司独立董事潘丽莎担任该公司董事
莱芜市赢兴股权投资基金管理有限公司	公司董事刘光华曾担任该公司董事长兼总经理

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	公司原独立董事陈重曾担任该公司独立董事
重庆圆基新能源创业投资基金合伙企业（有限合伙）	曾持有公司 5%以上股份，2016 年 9 月已全部转让，
北京信中利益信股权投资中心（有限合伙）	曾为持有公司 5%以上股份的股东
中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	曾为持有公司 5%以上股份的股东
首中投资管理有限公司	公司原独立董事陈重担任该公司董事
深圳光量星辉创业投资有限公司	公司原董事王维担任该公司总经理并持股 40%
泰斗微电子科技有限公司	公司原董事王维担任该公司董事
深圳纽迪瑞科技开发有限公司	公司原董事王维担任该公司副董事长
北京怡海盛鼎广告有限公司	公司原董事王维担任该公司董事
喀什中汇联银创业投资有限公司	公司董事、总经理 WAN XIAOYANG（万晓阳）担任该公司董事
加西贝拉压缩机有限公司	公司监事俞晓涛担任该公司副总经理

说明：

注 1：山东朗进通信有限公司为青岛瑞青通信有限公司之子公司。

注 2：公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员为公司的关联自然人。

#### 4、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
浙江金温铁道开发有限公司	轨道交通空调及维护服务	288,461.53	785,042.74

##### （2）关联租赁情况

公司出租

承租方名称	租赁资产种类	租赁收益	
		2017 年度	2016 年度
莱芜市居家养老服务中心	办公室	120,000.00	120,000.00

##### （3）关联担保情况

公司接受担保：

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
李敬茂、马筠	30,000,000.00	2017.05.23	2018.05.23	否
李敬茂	5,000,000.00	2017.12.28	2018.12.27	否

说明：以上“担保到期日”为主合同到期日，担保合同到期日为主合同到期日满两年。

(4) 公司向关联方资金拆借情况

关联方	项目	2017 年度	2016 年度
李敬茂	期初金额		69,433.14
	支出金额		1,022,455.00
	收取金额		1,091,888.14
	期末余额		
李敬恩	期初金额		459,023.00
	支出金额		45,000.00
	收取金额		504,023.00
	期末余额		
WANXIAOYANG (万晓阳)	期初金额		
	支出金额		
	收取金额		
	期末余额		
莱芜瑞青照明技术有限公司	期初金额		
	支出金额		
	收取金额		
	期末余额		
青岛瑞青通信有限公司	期初金额		
	支出金额		
	收取金额		
	期末余额		
莱芜朗进电气有限公司	期初金额		
	支出金额		20,000,000.00
	收取金额		20,000,000.00
	期末余额		
山东朗进通信有限公司	期初金额		-600,000.00

	支出金额		600,600.00
	收取金额		600.00
	期末余额		
青岛朗进集团有限公司	期初金额	-4,724,696.29	-4,405,029.00
	支出金额	4,724,696.29	
	收取金额		319,667.29
	期末余额		-4,724,696.29
李建勇	期初金额		
	支出金额		400,000.00
	收取金额		400,000.00
	期末余额		
莱芜创业投资有限公司	期初金额		
	支出金额		3,000,000.00
	收取金额		3,000,000.00
	期末余额		

## (5) 关键管理人员薪酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	3,375,828.00	2,264,078.00

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

截止 2017 年 12 月 31 日

项目	关联方	款项性质	账面余额	坏账准备	账面净值
应收账款	浙江金温铁道开发有限公司	货款	43,550.00	2,177.50	41,372.50

截止 2016 年 12 月 31 日

项目	关联方	款项性质	账面余额	坏账准备	账面净值
应收账款	浙江金温铁道开发有限公司	货款	34,550.00	1,727.50	32,822.50

## (2) 应付关联方款项

项目	关联方	款项性质	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	青岛朗进集团有限公司	资金拆借		4,724,696.29

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止审计报告批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	242,235,488.13	100.00	9,861,156.05	4.07	232,374,332.08
1、按账龄组合计提坏账准备的应收账款	163,226,862.56	67.38	9,861,156.05	6.04	153,365,706.51
2、无风险组合	79,008,625.57	32.62			79,008,625.57
组合小计	242,235,488.13	100.00	9,861,156.05	4.07	232,374,332.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	242,235,488.13	100.00	9,861,156.05	4.07	232,374,332.08

(续)

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					



1、按账龄组合计提坏账准备的应收账款	162,790,627.19	94.57	9,069,398.32	5.57	153,721,228.87
2、无风险组合	12,757,718.04	5.43			12,757,718.04
组合小计	175,548,345.23	100.00	9,069,398.32	5.17	166,478,946.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	175,548,345.23	100.00	9,069,398.32	5.17	166,478,946.91

## 按组合计提坏账准备的应收账款

## 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	151,986,636.64	93.11	7,599,331.83	5.00	144,387,304.81
1至2年	8,121,113.44	4.98	812,111.34	10.00	7,309,002.10
2至3年	1,571,051.31	0.96	471,315.39	30.00	1,099,735.92
3至4年	1,139,327.37	0.70	569,663.69	50.00	569,663.68
4年以上	408,733.80	0.25	408,733.80	100.00	
合计	163,226,862.56	100.00	9,861,156.05		153,365,706.51

(续)

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	155,936,860.91	95.79	7,796,843.04	5.00	148,140,017.87
1至2年	4,648,960.56	2.86	464,896.06	10.00	4,184,064.50
2至3年	1,660,013.15	1.02	498,003.94	30.00	1,162,009.21
3至4年	470,274.57	0.29	235,137.28	50.00	235,137.29
4年以上	74,518.00	0.05	74,518.00	100.00	-
合计	162,790,627.19	100.00	9,069,398.32		153,721,228.87

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 791,757.73 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况：无

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 154,009,619.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,285,886.54 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例%	坏账准备 期末余额
中车系客户	117,504,556.47	48.51	6,460,633.37

长春长客庞巴迪轨道车辆有限公司	24,775,167.32	10.23	1,238,758.37
申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	5,253,320.00	2.17	262,666.00
天津电力机车有限公司	3,639,000.00	1.50	181,950.00
浙江博阳压缩机有限公司	2,837,576.15	1.17	141,878.81
合计	154,009,619.94	63.58	8,285,886.54

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,053,661.97	5.48	477,651.22	45.33	576,010.75
2、无风险组合	18,178,994.60	94.52			18,178,994.60
组合小计	19,232,656.57	100.00	477,651.22	2.48	18,755,005.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,232,656.57	100.00	477,651.22	2.48	18,755,005.35

(续)

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,587,433.35	10.34	444,981.27	28.03	1,142,452.08
2、无风险组合	13,757,794.35	89.66			13,757,794.35
组合小计	15,345,227.70	100.00	444,981.27	2.90	14,900,246.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,345,227.70	100.00	444,981.27	2.90	14,900,246.43

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	377,542.61	35.84	18,877.13	5.00	358,665.48
1至2年	67,053.08	6.36	6,705.31	10.00	60,347.77
2至3年	146,300.00	13.88	43,890.00	30.00	102,410.00
3至4年	109,175.00	10.36	54,587.50	50.00	54,587.50
4年以上	353,591.28	33.56	353,591.28	100.00	
合计	1,053,661.97	100.00	477,651.22		576,010.75

(续)

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	591,617.50	37.27	29,580.88	5.00	562,036.62
1至2年	204,300.00	12.87	20,430.00	10.00	183,870.00
2至3年	125,612.67	7.91	37,683.80	30.00	87,928.87
3至4年	617,233.18	38.88	308,616.59	50.00	308,616.59
4年以上	48,670.00	3.07	48,670.00	100.00	-
合计	1,587,433.35	100.00	444,981.27		1,142,452.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备 32,669.95 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	年初数
业务往来款	18,272,986.58	13,757,794.35
备用金	347,903.71	379,470.97
暂借款	561,766.28	807,681.68
保证金及其他	50,000.00	400,280.70
合计	19,232,656.57	15,345,227.70

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 18,266,490.20，占其他应收款期末余额合计数的比例 94.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,000.00 元。

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额	与本公司 关系
沈阳朗进科技有限公司	往来款	14,671,971.69	5年以内	76.29		子公司

青岛朗进新能源设备有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	10.40		子公司
苏州朗进轨道交通装备有限公司	往来款	862,118.51	2年以内	4.48		子公司
北京朗进科技有限公司	往来款	612,400.00	2年以内	3.18		子公司
苏州市轨道交通集团有限公司运营分公司	投标保证金	120,000.00	1年以内	0.62	6,000.00	非关联方
合计		18,266,490.20		94.97	6,000.00	

### 3、长期股权投资

项目	期末数			年初数		
	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	33,840,842.81		33,840,842.81	18,751,842.81		18,751,842.81
合计	33,840,842.81		33,840,842.81	18,751,842.81		18,751,842.81

对子公司投资明细如下：

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛朗进科技有限公司	11,560,842.81			11,560,842.81		
青岛瑞青软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
沈阳朗进科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
苏州朗进轨道交通装备有限公司	640,000.00	304,000.00		944,000.00		
北京朗进科技有限公司	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00		
深圳朗进轨道交通装备有限公司	51,000.00	255,000.00		306,000.00		
成都朗进交通装备有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
广州朗进轨道交通设备有限公司		30,000.00		30,000.00		
青岛朗进新能源设备有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
佛山朗进轨道交通设备有限公司						
莱芜朗进智能技术有限公司						
南宁朗进新能源交通设备有限公司						
合计	18,751,842.81	15,089,000.00		33,840,842.81		

说明：对佛山朗进轨道交通设备有限公司、莱芜朗进智能技术有限公司和南宁朗进新能源交通设备有限公司暂未出资。

#### 4、营业收入和营业成本

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	408,244,191.93	302,057,228.14
其他业务收入	2,208,181.99	774,611.67
合计	410,452,373.92	302,831,839.81
主营业务成本	252,716,288.26	181,387,024.04
其他业务成本	873,093.04	109,829.31
合计	253,589,381.30	181,496,853.35

#### 5、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
银行理财收益	45,566.39	172,720.45
合计	45,566.39	172,720.45

### 十四、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	-166,387.55	60,623.15
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,839,714.22	1,263,918.96
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	886.45	-474,438.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,566.39	172,720.45
非经常性损益总额	3,719,779.51	1,022,824.47
减：非经常性损益的所得税影响数	565,798.70	166,523.36
非经常性损益净额	3,153,980.81	856,301.11
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,153,980.81	856,301.11

#### 2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	25.85	34.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.54	33.34

### 3、每股收益

#### 基本每股收益：

报告期利润	基本每股收益	
	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.73

#### 稀释每股收益：

报告期利润	稀释每股收益	
	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.73

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

#### 文件备置地址：

莱芜高新区九龙山路 006 号公司证券部办公室