



00002022060027685335
报告文号：XYZH[2022]NJAA20143

朗坤智慧科技股份有限公司
2021 年度、2020 年度、2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-132

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022101014925
报告名称：	朗坤智慧科技股份有限公司
报告文号：	XYZH/2022NJAA20143
被审（验）单位名称：	朗坤智慧科技股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年05月20日
报备日期：	2022年06月10日
签字人员：	张玉虎(320000270057)， 罗开芝(110101360108)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022NJAA20143

朗坤智慧科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了朗坤智慧科技股份有限公司（以下简称朗坤智慧）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2020 年度、2019 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，公允反映了朗坤智慧 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于朗坤智慧，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、 收入的确认

如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计 30.收入确认原则和计量方法（自2020年1月1日起适用）”、“四、重要会计政策及会计估计 31.收入确认原则和计量方法（2019年度适用）”及“六、合并财务报表主要项目注释 36.营业收入、营业成本”所示，2019年度、2020年度及2021年度朗坤智慧实现营业收入为301,722,218.12元、337,685,641.68元及404,873,654.11元，营业收入是朗坤智慧的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

我们对朗坤智慧收入确认为关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）我们了解朗坤智慧的销售模式，对销售与收款内部控制循环进行了解与评价，并对关键控制点执行控制测试；

（2）我们了解朗坤智慧的收入确认流程和收入确认时点，选取样本检查销售合同的相关条款，识别与产品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款和条件，复核2020年1月1日起新收入准则执行期间管理层确认的控制权转移时点，评价朗坤智慧收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）我们对收入以及毛利情况执行分析性程序，判断报告期收入金额是否存在异常波动的情形；

（4）我们选取样本检查与收入确认相关的支持性资料，包括：中标通知书、销售合同、验收报告/结算确认单/到货签收单、发票等凭证，评价相关收入确认是否符合朗坤智慧收入确认的会计政策，并检查相关会计计量是否正确；

（5）我们对报告期主要客户项目选取样本执行访谈及函证程序，对完工项目除函证合同金额外，增加项目验收时间、质保开始时间、开票情况、回款情况等函证事项，以评价本期销售金额及期末应收账款余额的真实性、准确性；

（6）我们选取样本检查资产负债表日前后的交易记录，并结合存货的审计，对营业收入执行截止测试，以评价收入是否被记录在正确的会计期间。

2、应收账款、合同资产坏账准备

如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计 11.（1）应收账款”及“14.合同资产”所述：朗坤智慧对于应收账款、合同资产，无论是否包含重大融资成分，均采用简化方法始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。具体计提方法如下：如果有客观证据表明某项应收账款、合同资产已经发生信用减值，则朗坤智慧对该应收账款、合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失；当单项金融资产无法以合理成本评估

预期信用损失的信息时，朗坤智慧依据信用风险特征划分应收账款和合同资产组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，如财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释 3.应收账款、8.合同资产”所述，朗坤智慧公司应收账款和合同资产余额合计分别为 152,578,433.25 元、225,368,119.67 元、348,119,761.99 元，坏账准备金额分别为 9,779,085.58 元、15,030,058.86 元、26,161,269.14 元，账面价值分别为 142,799,347.67 元、210,338,060.81 元、321,958,492.85 元，占 2019 年末、2020 年末及 2021 年末资产总额的 31.99%、35.01%、及 43.99%，应收账款和合同资产账面价值占报告期末资产总额的比重较高，属于公司的重要资产。基于应收账款和合同资产账面价值的重要性及有关估计的不确定性，我们将应收账款和合同资产坏账准备确定为关键审计事项。

我们对朗坤智慧应收账款、合同资产减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 我们对公司应收账款、合同资产日常管理及期末可收回性评价相关的内部控制的设计和运行有效性进行了解、评估和测试；

(2) 我们复核了管理层有关应收账款、合同资产坏账准备的会计政策，对于单独计提坏账准备的重要应收账款，复核管理层做出估计的依据及合理性；对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款、合同资产，评估管理层所取得的所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息为基础建立的预期损失模型合理性，并与同行业公司坏账政策进行对比分析，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

(3) 我们对于朗坤智慧以历史信用损失经验作为风险特征并按预期信用损失法计提坏账准备的应收账款、合同资产，对账龄准确性进行测试，并按照坏账准备政策重新计算坏账计提金额是否准确；

(4) 我们对于重要应收账款、合同资产实施独立函证、走访程序以及通过查阅销售合同、检查重要应收账款、合同资产资产负债表日后的期后收回情况，与管理层讨论其可收回性，以评价管理层对坏账准备计提的合理性；

(5) 我们检查了应收账款、合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当披露。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

朗坤智慧管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估朗坤智慧的持续经营能力，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坤智慧、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朗坤智慧的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对朗坤智慧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坤智慧不能持续经营。

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

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

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：


(项目合伙人)



中国注册会计师：





中国 北京

二〇二二年五月二十日

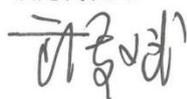
合并资产负债表

编制单位：朗坤智慧科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	161,934,321.42	138,133,974.37	30,459,845.69
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	六、2	3,415,653.23	6,596,721.16	6,019,272.48
应收账款	六、3	284,629,223.54	180,043,133.46	142,799,347.67
应收款项融资	六、4	252,400.00	220,938.50	900,911.92
预付款项	六、5	881,010.68	613,338.40	337,020.00
其他应收款	六、6	5,268,196.89	7,693,656.30	7,466,978.80
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	六、7	21,535,742.64	24,219,939.35	35,435,217.51
合同资产	六、8	27,405,985.95	22,582,552.10	不适用
持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	六、9	6,975,757.19	9,607,312.06	9,074,376.76
流动资产合计		512,298,291.54	389,711,565.70	232,492,970.83
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	六、10	18,888,210.22	12,688,204.59	4,863,157.68
其他权益工具投资	六、11	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	六、12	99,156,221.14	105,656,057.56	112,643,351.36
在建工程		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	六、13	16,829,905.85	不适用	不适用
无形资产	六、14	11,216,454.55	11,996,657.65	9,778,017.02
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	六、15	3,971,294.40	710,397.02	389,540.49
递延所得税资产	六、16	21,780,675.56	24,506,803.92	28,592,777.74
其他非流动资产	六、17	47,703,762.41	55,605,185.01	57,624,029.80
非流动资产合计		219,546,524.12	211,163,305.75	213,890,874.09
资产总计		731,844,815.66	600,874,871.45	446,383,844.92

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

编制单位：朗坤智慧科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、18	85,054,860.16	71,503,721.67	132,549,289.73
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	六、19	-	291,374.40	-
应付账款	六、20	106,762,849.99	82,934,055.28	58,409,703.99
预收款项	六、21	-	-	48,770,125.57
合同负债	六、22	35,757,142.00	27,493,808.89	不适用
应付职工薪酬	六、23	19,257,319.72	13,072,219.90	18,140,131.61
应交税费	六、24	16,360,527.91	10,169,710.67	7,404,548.03
其他应付款	六、25	29,992,748.64	32,415,383.99	56,692,371.74
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、26	11,532,442.00	-	18,138,962.50
其他流动负债	六、27	344,819.60	467,555.04	-
流动负债合计		305,062,710.02	238,347,829.84	340,105,133.17
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
租赁负债	六、28	12,994,737.67	不适用	不适用
长期应付款	六、29	2,803,833.31	15,381,444.08	21,447,774.36
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	六、30	3,245,063.80	2,399,833.68	1,786,359.92
递延收益	六、31	9,111,666.65	20,002,526.75	16,014,347.87
递延所得税负债	六、16	10,256,009.20	9,450,792.76	9,267,264.11
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		38,411,310.63	47,234,597.27	48,515,746.26
负债合计		343,474,020.65	285,582,427.11	388,620,879.43
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（股本）	六、32	63,650,320.00	63,650,320.00	51,580,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续股		-	-	-
资本公积	六、33	289,744,440.60	287,047,711.17	88,090,814.56
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-1,700,000.00	-1,700,000.00	-1,700,000.00
盈余公积	六、34	8,029,926.92	1,905,130.97	-
未分配利润	六、35	21,545,452.25	-41,964,667.88	-85,986,730.51
归属于母公司所有者权益合计		381,270,139.77	308,938,494.26	51,984,084.05
少数股东权益		7,100,655.24	6,353,950.08	5,778,881.44
所有者权益合计		388,370,795.01	315,292,444.34	57,762,965.49
负债和所有者权益总计		731,844,815.66	600,874,871.45	446,383,844.92

法定代表人：




主管会计工作负责人：



3-2-1-9

会计机构负责人：





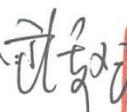

母公司资产负债表

编制单位：湖北智慧科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		133,906,764.35	121,331,452.18	28,133,769.39
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		3,216,653.23	3,952,047.29	5,621,272.48
应收账款	十五、1	269,997,420.78	175,985,906.79	137,681,539.23
应收款项融资		150,000.00	220,938.50	900,911.92
预付款项		765,197.89	475,559.72	213,603.21
其他应收款	十五、2	15,224,006.52	21,729,267.39	117,060,509.22
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		21,719,968.96	23,556,974.52	35,168,243.45
合同资产		26,896,630.95	22,445,137.21	不适用
持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		2,297,035.26	1,943,488.11	140,283.96
流动资产合计		474,173,677.94	371,640,771.71	324,920,132.86
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十五、3	193,825,897.27	171,326,909.21	39,539,700.42
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		3,877,344.31	2,851,173.31	2,716,641.65
在建工程		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		15,775,729.95	不适用	不适用
无形资产		189,153.68	170,488.72	439,646.73
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		3,704,627.75	-	-
递延所得税资产		10,970,157.56	12,560,481.11	16,972,619.64
其他非流动资产		9,923,283.36	7,712,375.25	-
非流动资产合计		238,266,193.88	194,621,427.60	59,668,608.44
资产总计		712,439,871.82	566,262,199.31	384,588,741.30

法定代表人：


武昌印爱

主管会计工作负责人：


艳马印淑

会计机构负责人：



艳马印淑

母公司资产负债表（续）

编制单位：朗坤智慧科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		75,042,485.16	61,487,771.67	99,470,955.98
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		90,869,910.65	64,602,264.76	42,885,356.98
预收款项		-	-	32,443,585.89
合同负债		20,887,207.68	10,548,060.29	不适用
应付职工薪酬		16,649,590.91	11,383,954.90	15,938,993.47
应交税费		14,763,251.04	9,610,971.86	7,099,574.64
其他应付款		25,940,594.79	14,596,553.95	33,351,863.46
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		4,417,104.33	-	18,138,962.50
其他流动负债		325,103.62	463,344.42	-
流动负债合计		248,895,248.18	172,692,921.85	249,329,292.92
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
租赁负债		12,797,956.71	不适用	不适用
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		3,135,635.14	2,358,033.27	1,725,993.55
递延收益		1,840,000.00	9,844,193.43	8,289,347.88
递延所得税负债		10,247,166.80	9,422,797.35	9,239,268.70
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		28,020,758.65	21,625,024.05	19,254,610.13
负债合计		276,916,006.83	194,317,945.90	268,583,903.05
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（股本）		63,650,320.00	63,650,320.00	51,580,000.00
其他权益工具				
其中：优先股		-	-	-
永续股		-	-	-
资本公积		293,274,275.82	290,942,623.72	91,639,476.33
减：库存股				-
其他综合收益		-1,700,000.00	-1,700,000.00	-1,700,000.00
盈余公积		8,029,926.92	1,905,130.97	-
未分配利润		72,269,342.25	17,146,178.72	-25,514,638.08
所有者权益合计		435,523,864.99	371,944,253.41	116,004,838.25
负债和所有者权益总计		712,439,871.82	566,262,199.31	384,588,741.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：朗坤智慧科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	六、36	404,873,654.11	337,685,641.68	301,722,218.12
减：营业成本	六、36	172,115,887.52	147,214,136.80	142,392,935.59
税金及附加	六、37	4,145,809.47	3,600,319.96	2,945,593.33
销售费用	六、38	61,323,393.98	53,152,978.16	56,239,486.65
管理费用	六、39	51,521,041.03	41,924,207.73	39,845,436.96
研发费用	六、40	60,992,837.20	47,715,211.25	44,468,918.17
财务费用	六、41	6,051,514.20	10,322,829.35	15,007,881.81
其中：利息费用		5,955,566.20	10,040,099.97	14,269,468.76
利息收入		87,820.71	101,407.19	146,130.83
加：其他收益	六、42	38,891,488.21	23,399,329.84	18,252,750.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	2,207,100.87	842,925.50	17,462,217.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,997,598.76	724,946.91	1,951,334.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-338,172.45	-129,310.34	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-9,662,446.35	-5,999,893.26	-3,712,426.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-694,655.88	-1,708,028.08	-404,431.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-27,768.23	-104,945.66	291,983.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,436,889.34	50,185,346.78	32,712,058.89
加：营业外收入	六、47	298,494.60	44,024.26	54,557.67
减：营业外支出	六、48	1,229,538.75	14,092.12	1,625,137.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,505,845.19	50,215,278.92	31,141,478.79
减：所得税费用	六、49	8,300,348.76	4,567,267.45	1,141,731.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,205,496.43	45,648,011.47	29,999,747.13
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,205,496.43	45,648,011.47	29,999,747.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润		69,634,916.07	45,927,193.60	30,796,522.62
2.少数股东损益		570,580.36	-279,182.13	-796,775.49
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5.其他		-	-	-
六、综合收益总额		70,205,496.43	45,648,011.47	29,999,747.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,634,916.07	45,927,193.60	30,796,522.62
归属于少数股东的综合收益总额		570,580.36	-279,182.13	-796,775.49
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	1.0940	0.7971	0.6004
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	1.0940	0.7971	0.6004

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：朗坤智慧科技股份有限公司

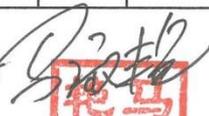
单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	353,697,042.12	295,922,597.33	275,040,935.78
减：营业成本	十五、4	152,630,308.32	127,908,219.14	123,723,006.00
税金及附加		3,499,232.09	3,093,556.26	2,426,362.51
销售费用		57,685,244.08	47,768,464.89	48,380,482.20
管理费用		41,729,598.21	35,016,990.89	27,685,915.59
研发费用		52,236,920.45	41,886,816.87	38,401,421.85
财务费用		4,145,177.57	6,167,806.07	9,122,498.30
其中：利息费用		4,096,071.34	6,065,573.31	9,013,591.27
利息收入		59,239.40	77,401.73	82,608.92
加：其他收益		34,780,564.53	20,467,003.81	16,516,455.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,731,194.46	842,925.50	15,972,992.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,255,212.93	724,946.91	1,951,334.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-338,172.45	-129,310.34	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-		-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,156,154.95	-4,528,685.87	-3,868,445.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-691,065.69	-1,695,973.27	-404,431.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-27,768.23	-37,830.67	-5,114.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,407,331.52	49,128,182.71	53,512,705.58
加：营业外收入		284,417.43	37,624.36	40,020.02
减：营业外支出		1,228,719.75	4,192.12	1,010,930.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,463,029.20	49,161,614.95	52,541,795.02
减：所得税费用		6,215,069.72	4,595,667.18	5,530,420.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,247,959.48	44,565,947.77	47,011,374.78
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,247,959.48	44,565,947.77	47,011,374.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2.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.其他		-	-	-
六、综合收益总额		61,247,959.48	44,565,947.77	47,011,374.78

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：朗坤智慧科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		325,663,847.29	264,510,372.36	209,857,460.77
收到的税费返还		15,789,551.47	13,754,957.02	11,346,778.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	16,805,030.97	14,587,171.76	17,479,501.80
经营活动现金流入小计		358,258,429.73	292,852,501.14	238,683,741.53
购买商品、接受劳务支付的现金		98,441,255.04	72,150,310.26	76,977,806.50
支付给职工以及为职工支付的现金		138,882,511.33	125,664,321.07	113,265,537.98
支付的各项税费		32,095,794.62	25,270,313.44	19,996,814.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	58,838,600.18	55,750,442.18	43,961,158.74
经营活动现金流出小计		328,258,161.17	278,835,386.95	254,201,317.96
经营活动产生的现金流量净额		30,000,268.56	14,017,114.19	-15,517,576.43
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	25,500,000.00
取得投资收益收到的现金		547,674.56	247,288.93	20,026,996.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		28,440.00	28,959.70	6,784.78
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-	2,096,038.03
收到其他与投资活动有关的现金	六、50	-	437,368.87	610,601.35
投资活动现金流入小计		576,114.56	713,617.50	48,240,420.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,566,856.96	7,859,506.37	3,217,539.16
投资支付的现金		4,624,660.00	7,100,100.00	-
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	六、50	-	-	1,024,556.44
投资活动现金流出小计		13,191,516.96	14,959,606.37	4,242,095.60
投资活动产生的现金流量净额		-12,615,402.40	-14,245,988.87	43,998,324.56
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		730,000.00	210,188,000.00	9,389,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		730,000.00	508,000.00	5,973,300.00
取得借款所收到的现金		51,758,962.53	89,133,962.50	137,877,515.05
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	-	15,000,000.00	51,352,298.65
筹资活动现金流入小计		52,488,962.53	314,321,962.50	198,619,313.70
偿还债务所支付的现金		38,150,000.00	171,700,000.00	145,074,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,649,085.61	7,928,159.46	10,272,732.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		184,137.88	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	7,982,853.23	26,246,106.08	81,972,382.15
筹资活动现金流出小计		49,781,938.84	205,874,265.54	237,319,115.12
筹资活动产生的现金流量净额		2,707,023.69	108,447,696.96	-38,699,801.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	13.91
五、现金及现金等价物净增加额		20,091,889.85	108,218,822.29	-10,219,039.38
加：期初现金及现金等价物余额		136,172,644.31	27,953,822.02	38,172,861.40
六、期末现金及现金等价物余额	六、50	156,264,534.16	136,172,644.31	27,953,822.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



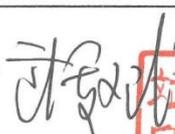
母公司现金流量表

编制单位：朗坤智慧科技股份有限公司

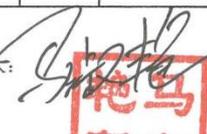
单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		281,171,748.48	218,311,199.75	185,316,532.00
收到的税费返还		15,789,551.47	13,754,957.02	11,340,189.31
收到其他与经营活动有关的现金		31,129,670.05	119,458,914.54	19,675,658.87
经营活动现金流入小计		328,090,970.00	351,525,071.31	216,332,380.18
购买商品、接受劳务支付的现金		87,651,833.93	61,626,656.64	62,286,138.97
支付给职工以及为职工支付的现金		118,783,526.71	109,438,992.41	94,997,602.35
支付的各项税费		30,691,214.45	24,572,819.27	19,364,177.69
支付其他与经营活动有关的现金		62,341,437.52	65,554,646.81	31,762,864.03
经营活动现金流出小计		299,468,012.61	261,193,115.13	208,410,783.04
经营活动产生的现金流量净额		28,622,957.39	90,331,956.18	7,921,597.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		814,153.98	247,288.93	20,026,996.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		28,440.00	26,260.70	6,784.78
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	437,368.87	610,601.35
投资活动现金流入小计		842,593.98	710,918.50	42,644,382.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,155,528.28	1,374,292.82	665,069.28
投资支付的现金		20,243,775.13	131,062,261.88	9,436,542.74
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		-	-	1,024,556.44
投资活动现金流出小计		26,399,303.41	132,436,554.70	11,126,168.46
投资活动产生的现金流量净额		-25,556,709.43	-131,725,636.20	31,518,213.67
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	209,680,000.00	3,416,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款所收到的现金		41,758,962.53	64,433,962.50	85,128,515.05
收到其他与筹资活动有关的现金		-	15,000,000.00	30,956,496.25
筹资活动现金流入小计		41,758,962.53	289,113,962.50	119,501,211.30
偿还债务所支付的现金		28,150,000.00	124,000,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,029,485.23	5,769,747.01	7,657,251.93
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		4,778,870.28	24,208,159.07	47,822,720.16
筹资活动现金流出小计		35,958,355.51	153,977,906.08	157,479,972.09
筹资活动产生的现金流量净额		5,800,607.02	135,136,056.42	-37,978,760.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-	-	13.91
五、现金及现金等价物净增加额				
		8,866,854.98	93,742,376.40	1,461,063.93
加：期初现金及现金等价物余额		119,370,122.12	25,627,745.72	24,166,681.79
六、期末现金及现金等价物余额				
		128,236,977.10	119,370,122.12	25,627,745.72

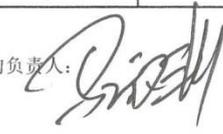
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2021年度											
	归属于母公司股东权益					未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股				其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	63,650,320.00	-	-	287,047,711.17	-	-1,700,000.00	-	1,905,130.97	-	-41,964,667.88	6,353,950.07	315,292,444.33
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、本年初余额	63,650,320.00	-	-	287,047,711.17	-	-1,700,000.00	-	1,905,130.97	-	-41,964,667.88	6,353,950.07	315,292,444.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,696,729.43	-	-	-	6,124,795.95	-	63,510,120.12	747,985.72	73,079,631.22
（一）综合收益总额										69,634,916.07	570,580.36	70,205,496.43
（二）股东投入和减少资本				2,696,729.43	-	-	-	-	-	-	361,543.24	3,058,272.67
1. 股东投入普通股				365,077.32	-	-	-	-	-	-	361,543.24	726,620.56
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				2,331,652.11	-	-	-	-	-	-	-	2,331,652.11
4. 其他												
（三）利润分配										-6,124,795.95	-184,137.88	-184,137.88
1. 提取盈余公积										-6,124,795.95	-	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-184,137.88	-184,137.88
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	63,650,320.00	-	-	289,744,440.59	-	-1,700,000.00	-	8,029,926.92	-	21,545,452.24	7,101,935.79	388,372,075.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



武爱斌



马艳



合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

	2020年度										所有者 权益合计	
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	51,580,000.00	-	-	-	88,090,814.56	-	-1,700,000.00	-	-	-85,986,730.51	5,778,881.44	57,762,965.48
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、本年年初余额	51,580,000.00	-	-	-	88,090,814.56	-	-1,700,000.00	-	-	-85,986,730.51	5,778,881.44	57,762,965.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,070,320.00	-	-	-	198,956,896.61	-	-	-	-	44,022,062.63	575,068.64	257,529,478.85
（一）综合收益总额										45,927,193.60	-279,182.13	45,648,011.47
（二）股东投入和减少资本	12,070,320.00	-	-	-	198,956,896.61	-	-	-	-	-	854,250.77	211,881,467.38
1. 股东投入普通股	12,070,320.00				197,263,429.22						854,250.77	210,187,999.99
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,693,467.39							1,693,467.39
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,905,130.97	-	-
1. 提取盈余公积										1,905,130.97		
2. 提取一般风险准备										1,905,130.97		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	63,650,320.00	-	-	-	287,047,711.17	-	-1,700,000.00	-	-	-41,964,667.88	6,353,950.07	315,292,444.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	2019年度										所有者 权益合计	
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	51,000,000.00	-	-	-	84,065,979.02	-	-	-	-	-121,908,341.98	1,767,757.65	14,925,394.68
加: 会计政策变更						-1,700,000.00				5,125,088.85		3,425,088.85
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年初余额	51,000,000.00	-	-	-	84,065,979.02	-	-	-	-	-116,783,253.13	1,767,757.65	18,360,483.53
三、本年增减变动金额 (减少以“-” 号填列)	580,000.00	-	-	-	4,024,835.54	-	-	-	-	30,796,522.62	4,011,123.79	39,412,481.95
(一) 综合收益总额										30,796,522.62	-796,775.49	29,999,747.13
(二) 股东投入和减少资本	580,000.00	-	-	-	4,024,835.54	-	-	-	-	-	4,807,899.28	9,412,734.82
1. 股东投入普通股	580,000.00				3,642,699.74						4,807,899.28	9,030,599.02
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					132,135.80							132,135.80
4. 其他					250,000.00							250,000.00
(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) 股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
(五) 专项储备												-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	51,580,000.00	-	-	-	88,090,814.56	-	-	-	-	-85,986,730.51	5,778,881.44	57,762,965.48

法定代表人:

财务会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度						所有者权益合计				
	实收资本		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	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	63,650,320.00	-	-	-	290,942,623.72	-	-1,700,000.00	-	1,905,130.97	17,146,178.71	371,944,253.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	63,650,320.00	-	-	-	290,942,623.72	-	-1,700,000.00	-	1,905,130.97	17,146,178.71	371,944,253.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,331,652.11	-	-	-	6,124,795.95	55,123,163.53	63,579,611.59
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本					2,331,652.11						
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,331,652.11						2,331,652.11
4. 其他											
（三）利润分配									6,124,795.95	-6,124,795.95	
1. 提取盈余公积									6,124,795.95	-6,124,795.95	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	63,650,320.00	-	-	-	293,274,275.82	-	-1,700,000.00	-	8,029,926.92	72,269,342.24	435,523,864.98

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：




母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2020年度									
	实收资本	优先股	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	51,580,000.00	-	-	91,639,476.33	-	-1,700,000.00	-	-	-25,514,638.09	116,004,838.24
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	51,580,000.00	-	-	91,639,476.33	-	-1,700,000.00	-	-	-25,514,638.09	116,004,838.24
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,070,320.00	-	-	199,303,147.39	-	-	-	1,905,130.97	42,660,816.80	255,939,415.16
(一) 综合收益总额									44,565,947.77	44,565,947.77
(二) 股东投入和减少资本	12,070,320.00	-	-	199,303,147.39	-					
1. 股东投入普通股	12,070,320.00			197,609,680.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额				1,693,467.39						
4. 其他										
(三) 利润分配								1,905,130.97	-1,905,130.97	
1. 提取盈余公积								1,905,130.97	-1,905,130.97	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	63,650,320.00	-	-	290,942,623.72	-	-1,700,000.00	-	1,905,130.97	17,146,178.71	371,944,253.40

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)

母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2019年度						所有者权益合计				
	实收资本		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	未分配利润
	上年年末余额	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	优先股	永续债							
一、上年年末余额	51,000,000.00		-	-	88,421,140.53	-	-	-	-	-77,667,288.68	61,763,851.85
加：会计政策变更							-1,700,000.00			5,141,275.81	3,441,275.81
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	51,000,000.00		-	-	88,421,140.53	-	-1,700,000.00	-	-	-72,526,012.87	65,195,127.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	580,000.00		-	-	3,218,335.80	-		-	-	47,011,374.78	50,809,710.58
（一）综合收益总额										47,011,374.78	47,011,374.78
（二）股东投入和减少资本	580,000.00		-	-	3,218,335.80	-					
1. 股东投入普通股	580,000.00				2,836,200.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					132,135.80						
4. 其他					250,000.00						
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	51,580,000.00		-	-	91,639,476.33	-	-1,700,000.00	-	-	-25,514,638.09	116,004,838.24

法定代表人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

马淑艳

艳马印淑

马淑艳

艳马印淑

斌武印爱

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

朗坤智慧科技股份有限公司(以下简称“本公司”)原名为南京朗坤自动化有限公司,成立于1999年11月17日,统一社会信用代码为913201007162691799,公司设立时注册资本为50万元,经过多次增资及股权变更,根据公司2016年3月9日股东会决议和修改后章程规定,有限公司由全体股东作为发起人整体变更为股份有限公司,整体变更后公司股本变更为5,100.00万元。

本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要经营活动为:软件开发;系统集成;管理咨询;互联网信息服务;大数据处理及运维服务;各类智慧工程的设计、研发、安装、维护;自动化仪器仪表和物联网设备的研发、生产、销售;各类装备、软件及辅助设备的销售等。

截至2021年12月31日,本公司注册资本及股本均为人民币63,650,320.00元,股权结构如下:

投资者名称	2021年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)
武爱斌	29,498,961.00	46.35
南京裕凯投资管理咨询有限公司	4,080,000.00	6.41
南京凯域投资管理咨询有限公司	2,550,000.00	4.01
王孟龙	2,040,000.00	3.21
魏小庆	1,560,039.00	2.45
武誉桥	1,530,000.00	2.40
刘金山	714,000.00	1.12
邓幼莺	255,000.00	0.40
上海赞谋企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,734,000.00	2.72
王晓宁	235,250.00	0.37
吴耀军	1,020,000.00	1.60
魏上云	409,499.00	0.64
苏勤	510,000.00	0.80
陶继江	510,000.00	0.80
黄伟如	318,750.00	0.50
南京裕凯企业管理咨询中心(有限合伙)	990,000.00	1.56
南京凯域企业管理咨询中心(有限合伙)	770,000.00	1.21
中国互联网投资基金(有限合伙)	4,440,720.00	6.98
菏泽望舒企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,103,750.00	3.31
南京坤朗鑫达企业管理咨询中心(有限合伙)	2,006,850.00	3.15
上海满众实业发展有限责任公司	1,275,000.00	2.00
北京考拉昆略互联网产业投资基金(有限合伙)	1,275,000.00	2.00
南京江北高新技术产业发展股权投资基金(有限合伙)	637,500.00	1.00

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2021年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)
深圳融盛一号投资中心(有限合伙)	637,500.00	1.00
南京动平衡锋诚创业投资合伙企业(有限合伙)	637,500.00	1.00
南京动平衡锋智创业投资合伙企业(有限合伙)	637,500.00	1.00
南京市产业发展基金有限公司	318,750.00	0.50
厦门市亚桐贰期企业管理合伙企业(有限合伙)	176,806.00	0.28
厦门市美桐贰期股权投资合伙企业(有限合伙)	777,945.00	1.22
合计	63,650,320.00	100.00

二、合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日,本公司合并财务报表范围包括南京朗坤苏畅工业互联网有限公司(原南京朗坤自动化有限公司)、朗坤智慧科技(武汉)有限公司(原武汉理工朗坤科技有限公司)、朗坤智慧企业管理(南京)有限公司等11家子公司。报告期内,本公司合并报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司董事会相信本集团拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 金融工具

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

(1) 金融资产

1) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。当初始确认时的公允价值与交易价格存在差异时，本集团区别下列情况进行处理：

a.在初始确认时，金融资产的公允价值依据相同资产在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

b.在初始确认时，金融资产的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

①以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

3) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。本集团对上述指定的政策为，将不以取得投资收益为目的的权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。进行指定后，公允价值变动在其他综合收益中进行确认，且后续不得重分类至损益(包括处置时)。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

作为投资回报的股利收入在本集团同时符合下列条件时，确认股利收入并计入当期损益：

- ①本集团收取股利的权利已经确立；
- ②与股利相关的经济利益很有可能流入本集团；
- ③股利的金额能够可靠计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资对应的利得和损失计入损益表中。

4) 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

5) 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团重新商定或修改金融资产合同，导致合同现金流发生变化时，本集团会评估修改后的合同条款是否发生了实质性的变化。如果修改后合同条款发生了实质性的变化，本集团将终止确认原金融资产，并以公允价值确认一项新金融资产，且对新资产重新计算一个新的实际利率。在这种情况下，对修改后的金融资产应用减值要求时，包括确定信用风险是否出现显著增加时，本集团将上述合同修改日期作为初始确认日期。对于上述新确认的金融资产，本集团也要评估其在初始确认时是否已发生信用减值，特别是当合同修改发生在债务人不能履行初始商定的付款安排时。账面价值的改变作为终止确认产生的利得或损失计入损益。如果修改后合同条款并未发生实质性的变化，则合同修改不会导致金融资产的终止确认。本集团根据修改后的合同现金流量重新计算金融资产的账面总额，并将修改利得或损失计入损益。在计算新的账面总额时，仍使用初始实际利率（或购入或源生的已发生信用减值的金融资产经信用调整的实际利率）对修改后的现金流量进行折现。在评估相关金融资产的信用风险是否已经显著增加时，本集团基于变更后的合同条款在资产负债表日发生违约的风险与基于原合同条款在初始确认时发生违约的风险进行比较。

当收取金融资产现金流量的合同权利已到期，或该权利已转移且(i)本集团转移了金融资产所有权上几乎所有的风险及报酬；或(ii)本集团既未转移也未保留金融资产所有权上几乎所有风险及报酬，且本集团并未保留对该资产的控制，则本集团终止确认金融资产或金融资产的一部分。

当本集团已经转移收取现金流量的合同权利，既未转移也未保留金融资产所有权上几乎所有风险及报酬，且保留了对该资产的控制，则应当适用继续涉入法进行核算，根据对被转移资产继续涉入的程度继续确认该被转移资产，同时确认相关负债，以反映本集团保留的权利或义务。如果被转移资产按摊余成本计量，被转移资产和相关负债的账面净额等于本公司保留的权利或义务的摊余成本；如果被转移资产按公允价值计量，被转移资产和相关负债的账面净额等于本集团保留的权利或义务的公允价值。

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

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

本集团金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认金融负债按照公允价值计量,当初始确认时的公允价值与交易价格存在差异时,本集团区别下列情况进行处理:

a.在初始确认时,金融负债的公允价值依据相同负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

b.在初始确认时,金融负债的公允价值以其他方式确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素,包括时间等。

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(4) 金融工具的抵销

本集团将金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不得相互抵销;同时满足下列条件的,应当以互相抵销后的净额在资产负债表内列示:

- ①本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利现在是可执行的;
- ②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本集团对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据：

组合	确定组合的依据	坏账准备计提方法
组合一	信用等级较高银行出具的银行承兑汇票	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合二	信用等级一般银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验计提坏账准备

注：信用等级较高银行包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行 6 家大型商业银行和招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行 9 家上市股份制商业银行。

信用等级一般银行指信用等级一般的其他商业银行及财务公司。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

11. 应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账准备

(1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团均采用简化方法，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
风险组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方往来组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
合并范围内关联方往来组合	除非有证据证明存在减值,一般不计提坏账准备

为反映应收账款的信用风险自初始确认后的变化,在每一个资产负债表日本集团将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计。

(2) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;

③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 以组合为基础计量预期信用损失,本集团按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

确定组合的依据	
风险组合	以不同款项性质的其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方往来组合	以其他应收款与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	按照不同款项性质,参考历史信用损失经验,并结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
合并范围内关联方往来组合	除非有证据证明存在减值,一般不计提坏账准备

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计。

2) 存在抵押质押担保的其他应收款项,原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本集团将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

13. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货包括库存商品、原材料、委托加工物资、合同履约成本(项目成本)。

(2) 取得和发出存货的计价方法

存货采用个别认定法计价,按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。外购存货的成本即存货的采购成本;合同履约成本(项目成本)核算已与客户确定的合作项目,在完工或经客户验收确认前所发生的各项成本费用,具体包括外购软硬件及技术服务成本、自有实施人员人工成本及项目实施过程中的其他相关费用等。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。为执行已与客户确定合作项目而形成或持有的存货,以合同价格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确定可变现净值。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

14. 合同资产（自2020年1月1日起适用）

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述11应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本（自2020年1月1日起适用）

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

16. 划分为持有待售资产

本集团将在当前状况下根据惯常条款可立即出售,已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括递延所得税资产),划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产,账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

18. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧,计提折旧时采用平均年限法。固定资产从达到预定可使用状态的次月起开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产的次月停止计提折旧(已提足折旧仍继续使用的固定资产除外)。在不考虑减值准备的情况下,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17
房屋装修及智能化设备	5-10	5	9.5-19
机器设备	5	5	19
运输设备	5	5-10	18-19
电子设备	5	5	19
办公设备	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

本集团于资产负债表日判断固定资产是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。

减值测试结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并确认减值损失。可收回金额为固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。固定资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在固定资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和固定资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计固定资产的公允价值。处置费用包括与固定资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费等。固定资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件和专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在资产负债表日,本集团对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为本集团带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的,其账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)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。

资产组是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时,主要考虑该资产组能否独立产生现金流入,同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 合同负债（自2020年1月1日起适用）

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬

在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利

本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 租赁负债（自2021年1月1日适用）

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本集团最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

30. 收入确认原则和计量方法（自2020年1月1日起适用）

（1）收入确认和计量的总体原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件（仅取

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 收入确认的具体标准

产品类别	收入确认的具体标准
工业软件及工业互联网平台	根据合同约定需要实施、部署、调试等需要客户验收的,本集团将客户验收时点作为履约义务完成的时点确认收入; 根据合同约定不需要实施、部署、调试的,本集团以相关产品成功交付给买方,将客户签收时点作为履约义务完成的时点确认收入; 对于客户选择按使用次数付费的旺采网等产品,本集团已实际收取价款或取得收款凭证,本集团将收取价款或取得收款凭证时点作为履约义务完成时点确认收入。
定制软件及技术服务	对于按服务周期提供的技术及运维服务,系在某一时段内履行的履约义务,本集团在提供服务的期间内按照直线法确认收入; 对于约定单次服务价格、单位人天价格,按服务次数、服务人天结算的技术服务,属于在某一时点履行的履约义务,本集团在服务已经提供并取得客户服务确认单时确认收入。
	定制软件产品销售与工业软件及工业互联网平台收入确认政策一致。
其他业务	其他业务收入主要包括单独的硬件销售等收入,本集团上述业务在取得客户签署的到货单或其他收取价款的依据时作为履约义务完成时点确认收入。

31. 收入确认原则和计量方法(2019年度适用)

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 收入确认原则

1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,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,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,确认销售商品收入。

2) 提供劳务收入

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①在交易的完工进度能够可靠地确定,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时,分别下列情况处理:

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,确认让渡资产使用权收入。

(2) 具体收入确认原则如下

产品类别	收入确认的具体标准
工业软件及工业互联网平台	根据合同约定需要实施、部署、调试等需客户验收的,经客户验收合格后确认收入; 根据合同约定不需要实施、部署、调试的,以相关软件介质成功交付给买方,经客户签收后确认收入; 对于客户选择按使用次数付费的旺采网等产品,本集团在实际收取价款或取得收款凭证后确认收入。
定制软件及技术服务	对于按服务周期提供的技术及运维服务,本集团在提供服务的期间内按照直线法确认收入; 对于约定单次服务价格、单位人天价格,按服务次数、服务人天结算的技术服务,本集团在服务已经提供并取得客户服务确认单时确认收入。
	定制软件产品销售与工业软件及工业互联网平台收入确认政策一致。
其他业务	其他业务收入主要包括单独的硬件销售等收入,本集团上述业务在取得客户签署的到货单或其他收取价款的依据时确认收入。

32. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:①公司能够满足政府补助所附的条件;②公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值/确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,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。

3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分于资产相关或与收益相关的,整体归类与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。对于需要验收的科研项目补助,未完成项目验收前,存在退回科研补助的可能性,故对于此类款项本集团在收到时计入递延收益,待项目完成验收时,作为与收益相关的政府补助计入当期损益。

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

5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团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,确认递延所得税资产。

34. 租赁(自2021年1月1日起适用)

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“20.使用权资产”以及“27.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

本集团在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35. 租赁（2019 年度、2020 年度适用）

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。本集团不存在融资租赁，经营租赁的会计处理方法如下：

本集团为承租人时，在不扣除免租期的整个租赁期按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在不扣除免租期的整个租赁期内，按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

36. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项、合同资产减值

自2019年1月1日起,本集团采用预期信用损失模型对金融工具及合同资产的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。因此应收款项、合同资产减值准备的金额可能会随上述估计的变化而发生变动,对应收款项、合同资产减值准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和投资性房地产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(6) 所得税费用

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

(7) 预计负债的会计估计

因未决诉讼、产品质量保证等形成的现实义务,其履行很可能导致经济利益的流出,在该义务的金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑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。

37. 报告期内重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理,根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

1) 新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现,管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,因此本集团2019年1月1日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产,列报为应收款项融资。

执行新金融工具准则对2019年初合并及母公司资产负债表相关项目的影 响列示如下:

合并资产负债表主要项目:

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
应收票据	8,462,094.54	-5,756,368.14	-	-5,756,368.14	2,705,726.40
应收款项融资	-	5,756,368.14	-	5,756,368.14	5,756,368.14
应收账款坏账准备	10,264,128.71	-	-3,204,325.95	-3,204,325.95	7,059,802.76
其他应收款坏账准备	1,255,385.43	-	-812,494.79	-812,494.79	442,890.64
可供出售金融资产账面原值	2,000,000.00	-2,000,000.00	-	-2,000,000.00	-
可供出售金融资产减值准备	2,000,000.00	-2,000,000.00	-	-2,000,000.00	-
其他权益工具投资	-	2,000,000.00	-2,000,000.00	-	-
递延所得税资产	29,716,930.91	-	-480,648.89	-480,648.89	29,236,282.01
短期借款	120,198,999.24	215,280.22	-	215,280.22	120,414,279.46
其他应付款	81,753,804.96	-290,807.99	-	-290,807.99	81,462,996.97
一年内到期的非流动负债	24,000,000.00	44,597.22	-	44,597.22	24,044,597.22
长期借款	20,000,000.00	30,930.55	-	30,930.55	20,030,930.55
其他综合收益	-	-1,700,000.00	-	-1,700,000.00	-1,700,000.00
年初未分配利润	-121,908,341.98	1,700,000.00	3,425,088.92	5,125,088.92	-116,783,253.13

母公司资产负债表主要项目:

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
应收票据	7,462,094.54	-5,756,368.14	-	-5,756,368.14	1,705,726.40
应收款项融资	-	5,756,368.14	-	5,756,368.14	5,756,368.14
应收账款坏账准备	9,926,846.97	-	-3,190,117.95	-3,190,117.95	6,736,729.02
其他应收款坏账准备	999,829.65	-	-858,441.83	-858,441.83	141,387.82
可供出售金融资产账面原值	2,000,000.00	-2,000,000.00	-	-2,000,000.00	-

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
可供出售金融资产减值准备	2,000,000.00	-2,000,000.00	-	-2,000,000.00	-
其他权益工具投资		2,000,000.00	-2,000,000.00	-	-
递延所得税资产	22,490,222.25	-	607,283.97	607,283.97	23,097,506.22
短期借款	96,873,999.24	154,521.67	-	154,521.67	97,028,520.91
其他应付款	41,756,616.02	-230,049.44	-	-230,049.44	41,526,566.58
一年内到期的非流动负债	24,000,000.00	44,597.22	-	44,597.22	24,044,597.22
长期借款	20,000,000.00	30,930.55	-	30,930.55	20,030,930.55
其他综合收益	-	-1,700,000.00	-	-1,700,000.00	-1,700,000.00
年初未分配利润	-77,667,288.68	1,700,000.00	3,441,275.81	5,141,275.81	-72,526,012.86

2) 财政部于2019年5月印发了修订后的《企业会计准则第12号-债务重组》。修订的主要内容包括：①修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；②将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。执行此项政策变更对报告期净资产及净利润无影响。

3) 新收入准则

本集团自2020年1月1日起执行财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），根据准则的衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

由于根据销售合同约定，质保金将在质保期结束后支付，不属于新收入准则所列举的仅仅根据时间流逝支付的款项，因此列示在合同资产。本集团将一年以上的合同资产重分类至其他非流动资产科目列示。本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

执行新收入准则对2020年初合并及母公司资产负债表相关项目的影列示如下：

合并资产负债表主要项目：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类	重新计量	小计	

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
应收账款原值	152,578,433.25	-23,485,871.02	-	-23,485,871.02	129,092,562.23
应收账款坏账准备	9,779,085.58	-746,211.48	-	-746,211.48	9,032,874.10
应收账款净值	142,799,347.67	-22,739,659.54	-	-22,739,659.54	120,059,688.13
合同资产原值	-	18,189,619.78	-	18,189,619.78	18,189,619.78
合同资产减值准备	-	532,162.59	-	532,162.59	532,162.59
合同资产净值	-	17,657,457.19	-	17,657,457.19	17,657,457.19
其他非流动资产原值	57,624,029.80	5,296,251.24	-	5,296,251.24	62,920,281.05
其他非流动资产减值准备	-	214,048.89	-	214,048.89	214,048.89
其他非流动资产净值	57,624,029.80	5,082,202.35	-	5,082,202.35	62,706,232.16
预收账款	48,770,125.57	-	-	-	-
合同负债	-	47,273,391.56	-	47,273,391.56	47,273,391.56
其他流动负债	-	1,496,734.01	-	1,496,734.01	1,496,734.01

母公司资产负债表主要项目:

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
应收账款原值	147,144,183.64	-23,912,742.82	-	-23,912,742.82	123,231,440.82
应收账款坏账准备	9,462,644.41	-746,211.48	-	-746,211.48	8,716,432.93
应收账款净值	137,681,539.23	-24,658,954.30	-	-24,658,954.30	114,515,007.89
合同资产原值	-	22,823,262.82	-	22,823,262.82	22,823,262.82
合同资产减值准备	-	532,162.59	-	532,162.59	532,162.59
合同资产净值	-	22,291,100.23	-	22,291,100.23	22,291,100.23
其他非流动资产原值	-	1,089,480.00	-	1,089,480.00	1,089,480.00
其他非流动资产减值准备	-	214,048.89	-	214,048.89	214,048.89
其他非流动资产净值	-	875,431.11	-	875,431.11	875,431.11
预收账款	32,443,585.89	-	-	-	-
合同负债	-	31,870,995.60	-	31,870,995.60	31,870,995.60
其他流动负债	-	572,590.29	-	572,590.29	572,590.29

4) 执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号,以下简称“解释第13号”),自2020年1月1日起施行,不要求追溯调整。

I 关联方的认定

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

II 业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,比较财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

5) 新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号),对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

合并资产负债表主要科目:

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	-	1,399,397.21	-	1,399,397.21	1,399,397.21
一年内到期的非流动负债	-	311,616.14	-	311,616.14	311,616.14
租赁负债	-	1,087,781.07	-	1,087,781.07	1,087,781.07

母公司资产负债表主要科目:

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	-	885,967.31	-	885,967.31	885,967.31
一年内到期的非流动负债	-	152,772.69	-	152,772.69	152,772.69
租赁负债	-	733,194.62	-	733,194.62	733,194.62

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本次执行新租赁准则不会对公司财务报表产生重大影响:①公司对2021年1月1日之前租赁资产属于低价值资产的和短期的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债,未对该租赁按照追溯调整法处理;②公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。

(2) 会计估计变更

报告期内,本集团未发生重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售收入、咨询服务收入、代理手续费收入、物业出租收入等计征	16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%、1%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
房产税	依照房产租金收入计算缴纳	12%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2021年度	2020年度	2019年度
朗坤智慧科技股份有限公司	15%	15%	15%
南京朗坤苏畅工业互联网有限公司	15%	15%	15%
朗坤智慧科技(武汉)有限公司	20%	20%	20%
朗坤智慧企业管理(南京)有限公司	20%	20%	20%
内蒙古朗坤科技有限公司	15%	15%	15%
南京朗坤智慧医疗科技有限公司	不适用	不适用	20%
扬州朗坤智慧科技有限公司	20%	20%	20%
山西聚采信息科技有限公司	20%	20%	20%
朗坤智慧科技发展(北京)有限公司	20%	20%	20%
大连朗坤智慧科技有限公司	不适用	不适用	20%
南京苏畅工业互联网技术研究院有限公司	20%	20%	20%
朗坤(宁夏)区块链科技有限公司	20%	20%	20%
朗坤智慧科技(沈阳)有限公司	20%	不适用	不适用

2. 主要税收优惠

(1) 增值税

① 增值税即征即退

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按规定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

②技术开发免征增值税

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司符合上述法规要求的技术开发收入，可享受免征增值税的优惠。

③小微企业普惠性税收减免

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)的规定，月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财税[2021]11号)，自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公司子公司扬州朗坤智慧科技有限公司、南京苏畅工业互联网技术研究院有限公司属于月销售额10万元/15万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，享受免征增值税优惠。

(2) 企业所得税

①高新技术企业所得税优惠

本公司分别于2017年12月7日、2020年12月2日通过高新技术企业复审，取得新签发的《高新企业证书》(证书编号：GR201732003427、GR202032005381，有效期各三年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2019年度、2020年度及2021年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

本公司之子公司南京朗坤苏畅工业互联网有限公司(以下简称“苏畅”)分别于2017年12月7日和2020年12月2日通过高新技术企业复审，取得新签发的《高新企业证书》(证书编号：GR201732003420、GR202032002647，有效期各三年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2019年度、2020年度及2021年度苏畅适用的企业所得税税率为15%。

本公司之子公司内蒙古朗坤科技有限公司(以下简称“内蒙古朗坤”)于2018年10月10日和2021年12月1日通过高新技术企业复审，取得新签发的《高新企业证书》(证书编号：GR201815000072、GR202115000421，有效期各三年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2019年度、2020年度及2021年度内蒙古朗坤适用的企业所得税税率为15%。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②小型微利企业所得税优惠

《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定,“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12号)规定“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。”本公司子公司山西聚采信息科技有限公司(以下简称“山西聚采”)2020年度及2021年年度符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的小型微利企业的条件,2020年年度应纳税所得额不超过100万元,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;2021年度应纳税所得额不超过100万元减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,再减半征收。

③研发费用加计扣除优惠

根据《财政部 国家税务总局 科技部 关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)及《财政部 税务总局 关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告(财政部税务总局公告2021年第6号)》的规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2023年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司及本公司之子公司苏畅、内蒙古朗坤及南京苏畅工业互联网技术研究院有限公司在2019年度、2020年度、2021年度内开展研发活动中实际发生的研发费用按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

④根据财政部、国家税务总局财税[2012]27号《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》的规定,符合条件的软件企业按照相关规定取得的即征即退增值税款,由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算,可以作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。根据财政部、国家税务总局财税[2011]70号《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》的规定,企业将符合规定条件的财政性资金作不征税收入处理后,在5年(60个月)内未发生支出且未缴回财政部门或其他拨付资金的政府部门的部分,应计入取得该资金第六年的应税收入总额,计入应税收入总额的财政性资金发生的支出,允许在计算应纳税所得额时扣除。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	38,094.22	48,922.68	67,600.51
银行存款	156,110,975.43	135,875,664.12	27,781,746.05
其他货币资金	5,785,251.77	2,209,387.57	2,610,499.13
合计	161,934,321.42	138,133,974.37	30,459,845.69

注：本集团在报告期内因质押等对使用有限制的资金详见附注六之 51。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	3,432,817.32	6,571,906.82	5,833,560.28
商业承兑汇票	-	213,133.30	400,000.00
减：坏账准备	17,164.09	188,318.96	214,287.80
合计	3,415,653.23	6,596,721.16	6,019,272.48

(2) 于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，本集团已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	16,013,183.60	2,951,801.00
商业承兑汇票	-	-
合计	16,013,183.60	2,951,801.00

(续)

项目	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	11,947,819.20	5,336,760.00
商业承兑汇票	-	213,133.30
合计	11,947,819.20	5,549,893.30

(续)

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	2,048,900.00	5,633,560.28
商业承兑汇票	-	200,000.00
合计	2,048,900.00	5,833,560.28

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日,本集团不存在用于质押的应收票据,无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

(4) 应收票据坏账准备变动情况如下

项目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
2021年度	188,318.96	-171,154.87	-	17,164.09
2020年度	214,287.80	-25,968.84	-	188,318.96
2019年度	13,528.63	200,759.17	-	214,287.80

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示如下:

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	308,999,901.65	100.00	24,370,678.11	7.89	284,629,223.54
组合: 账龄组合	308,999,901.65	100.00	24,370,678.11	7.89	284,629,223.54
合计	308,999,901.65	100.00	24,370,678.11	7.89	284,629,223.54

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	193,803,318.91	100.00	13,760,185.45	7.10	180,043,133.46
组合: 账龄组合	193,803,318.91	100.00	13,760,185.45	7.10	180,043,133.46
合计	193,803,318.91	100.00	13,760,185.45	7.10	180,043,133.46

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	409,500.00	0.27	409,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	152,168,933.25	99.73	9,369,585.58	6.16	142,799,347.67
组合: 账龄组合	152,168,933.25	99.73	9,369,585.58	6.16	142,799,347.67
合计	152,578,433.25	100.00	9,779,085.58	6.41	142,799,347.67

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
台州钱江新能源研究院有限公司	409,500.00	409,500.00	100.00	对方经营困难，预计无法收回
合计	409,500.00	409,500.00	100.00	

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

按信用风险特征组合：

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期的预期信用损失
1年以内 (含1年)	216,254,129.62	2.98	6,444,373.05
1-2年 (含2年)	64,026,231.34	9.60	6,146,518.21
2至3年 (含3年)	20,944,147.84	26.22	5,491,555.56
3至4年 (含4年)	3,027,627.06	54.94	1,663,378.31
4至5年 (含5年)	682,091.09	81.98	559,178.28
5年以上	4,065,674.70	100.00	4,065,674.70
合计	308,999,901.65	7.89	24,370,678.11

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期的预期信用损失
1年以内 (含1年)	138,211,398.33	2.88	3,984,447.50
1-2年 (含2年)	45,046,737.67	9.17	4,131,821.68
2至3年 (含3年)	4,942,835.91	22.79	1,126,655.67
3至4年 (含4年)	957,341.21	46.78	447,844.22
4至5年 (含5年)	2,187,085.79	73.68	1,611,496.38
5年以上	2,457,920.00	100.00	2,457,920.00
合计	193,803,318.91	7.10	13,760,185.45

(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期的预期信用损失
1年以内 (含1年)	131,437,247.66	3.08	4,054,695.36
1-2年 (含2年)	13,803,409.39	9.72	1,341,774.83
2至3年 (含3年)	1,578,917.11	23.10	364,729.85
3至4年 (含4年)	2,696,839.09	47.48	1,280,329.13

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期的预期信用损失
4至5年(含5年)	918,900.00	64.69	594,436.41
5年以上	1,733,620.00	100.00	1,733,620.00
合计	152,168,933.25	6.16	9,369,585.58

(4) 应收账款余额按账龄列示如下:

账龄	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	216,254,129.62	138,211,398.33	131,437,247.66
1-2年(含2年)	64,026,231.34	45,046,737.67	14,212,909.39
2-3年(含3年)	20,944,147.84	4,942,835.91	1,578,917.11
3至4年(含4年)	3,027,627.06	957,341.21	2,696,839.09
4至5年(含5年)	682,091.09	2,187,085.79	918,900.00
5年以上	4,065,674.70	2,457,920.00	1,733,620.00
合计	308,999,901.65	193,803,318.91	152,578,433.25

(5) 应收账款坏账准备计提、转回(或收回)情况

期间	期初余额	计提金额	转回金额	转销金额	期末余额
2021年度	13,760,185.45	10,605,492.66	5,000.00	-	24,370,678.11
2020年度	9,032,874.10	4,926,811.35		199,500.00	13,760,185.45
2019年度	7,059,802.76	3,428,078.11	10,000.00	718,795.29	9,779,085.58

(6) 实际核销的应收账款

项目	2021年度	2020年度	2019年度
核销的应收账款	-	199,500.00	718,795.29

于2019年度、2020年度、2021年度公司实际核销的应收账款金额分别为718,795.29元、199,500.00元及0.00元,核销原因系账龄较长确认无法收回,与公司不存在关联方关系,经公司总经理审批后予以核销。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于2021年12月31日,本集团前五名应收账款余额客户情况如下:

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
宝武装备智能科技有限公司	15,814,472.98	5.12	471,271.29
盘锦精细化工产业开发区管理委员会	14,699,494.40	4.76	438,044.93

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
西安重装智慧矿山工程技术有限公司	12,542,000.00	4.06	373,751.60
山西云数据科技有限公司	11,172,000.00	3.62	332,925.60
山西格盟中美清洁能源研发中心有限公司	9,154,000.00	2.96	272,789.20
合计	63,381,967.38	20.51	1,888,782.63

于2020年12月31日，本集团前五名应收账款余额客户情况如下：

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
山西潞光发电有限公司	9,660,568.80	4.98	278,224.38
上海明华电力科技有限公司	8,636,000.00	4.46	553,027.00
山西崇光发电有限责任公司	6,822,168.00	3.52	607,980.81
光大环保(中国)有限公司	4,517,672.56	2.33	130,108.97
中博信息技术研究院有限公司	4,484,000.00	2.31	129,139.20
合计	34,120,409.36	17.61	1,698,480.36

于2019年12月31日，本集团前五名应收账款余额客户情况如下：

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
山西崇光发电有限责任公司	10,567,198.00	6.93	325,469.70
上海明华电力科技有限公司	9,058,000.00	5.94	278,986.40
中国原子能科学研究院	8,138,771.29	5.33	256,774.00
江苏省天然气有限公司	4,686,176.44	3.07	144,334.23
中国中材国际工程股份有限公司	3,699,088.50	2.42	125,020.73
合计	36,149,234.23	23.69	1,130,585.05

4. 应收款项融资

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收银行承兑汇票	252,400.00	220,938.50	900,911.92
合计	252,400.00	220,938.50	900,911.92

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现或背书，且符合终止确认的条件，故将本集团该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	801,831.68	91.01	613,338.40	100.00	337,020.00	100.00
1年以上	79,179.00	8.99	-	-	-	-
合计	881,010.68	100.00	613,338.40	100.00	337,020.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

于2021年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况如下:

单位名称	2021年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
雷莫电子(上海)有限公司	203,082.10	23.05
和诚创新顾问咨询(北京)有限公司	169,811.28	19.27
成都瑞达科讯科技有限公司	127,988.41	14.53
中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司	97,748.01	11.09
南京方一测控科技有限公司	88,726.06	10.07
合计	687,355.86	78.02

于2020年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况如下:

单位名称	2020年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
武汉智普中科智能信息技术有限责任公司	159,966.81	26.08
宝安康电子(北京)有限公司	86,085.00	14.04
和诚创新顾问咨询(北京)有限公司	75,471.68	12.31
赤峰桥北富龙热力有限责任公司	56,609.28	9.23
国网南京电力公司	49,148.90	8.01
合计	427,281.67	69.66

于2019年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况如下:

单位名称	2019年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网江苏省电力公司南京供电公司	82,986.96	24.62
北京天创万安科技装备有限公司	75,000.00	22.25
南京恒北科技发展有限公司	41,991.16	12.46
中国石油天然气股份有限公司内蒙古赤峰销售分公司	40,429.83	12.00
华为软件技术有限公司	24,117.49	7.16
合计	264,525.44	78.49

6. 其他应收款

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5,268,196.89	7,693,656.30	7,466,978.80
合计	5,268,196.89	7,693,656.30	7,466,978.80

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及保证金	4,736,290.85	7,552,435.43	5,937,211.24
备用金	148,277.70	519,166.54	224,780.82
其他往来款项	1,178,950.71	1,189,268.18	1,823,149.85
合计	6,063,519.26	9,260,870.15	7,985,141.91
减: 坏账准备	795,322.37	1,567,213.85	518,163.11
其他应收款净额	5,268,196.89	7,693,656.30	7,466,978.80

(2) 其他应收款按账龄情况如下:

账龄	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	4,751,817.83	5,688,475.47	4,212,168.94
1-2年(含2年)	475,920.25	1,036,813.18	2,048,188.47
2-3年(含3年)	608,816.18	1,636,152.00	1,344,784.50
3年以上(含3年)	226,965.00	899,429.50	380,000.00
合计	6,063,519.26	9,260,870.15	7,985,141.91

(3) 损失准备计提情况

1) 于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日,本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期内预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,067,213.85	-	500,000.00	1,567,213.85
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期内预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期计提	-771,891.48	-	-	-771,891.48
2021年12月31日余额	295,322.37	-	500,000.00	795,322.37

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期内预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	518,163.11	-	-	518,163.11
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-1,650.00	-	1,650.00	-
本期核销	50,000.00	-	-	50,000.00
本期计提	600,700.74	-	498,350.00	1,099,050.74
2020年12月31日余额	1,067,213.85	-	500,000.00	1,567,213.85

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期内预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	442,890.64	-	-	442,890.64
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期合并范围减少	8,316.50	-	-	8,316.50
本期计提	83,588.97	-	-	83,588.97
2019年12月31日余额	518,163.11	-	-	518,163.11

2) 按单项计提坏账准备的其他应收款;

单位名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市斯帝恩科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
合计	500,000.00	500,000.00		

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

单位名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市斯帝恩科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
合计	500,000.00	500,000.00		

3) 于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日, 组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

款项性质	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,751,817.83	36,564.71	0.77
1-2年(含2年)	475,920.25	20,538.34	4.32
2-3年(含3年)	108,816.18	11,254.32	10.34
3年以上	226,965.00	226,965.00	100.00
合计	5,563,519.26	295,322.37	5.31

(续)

款项性质	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,688,475.47	36,064.06	0.63
1-2年(含2年)	536,813.18	17,304.18	3.22
2-3年(含3年)	1,636,152.00	114,416.11	6.99
3年以上	899,429.50	899,429.50	100.00
合计	8,760,870.15	1,067,213.85	12.18

(续)

款项性质	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,212,168.94	37,720.58	0.90
1-2年(含2年)	2,048,188.47	34,194.51	1.67
2-3年(含3年)	1,344,784.50	66,248.02	4.93
3年以上	380,000.00	380,000.00	100.00
合计	7,985,141.91	518,163.11	6.49

(4) 报告期内实际核销的其他应收款

项目	2021年度	2020年度	2019年度
核销的其他应收款	-	50,000.00	-

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年度、2020年度、2021年度公司实际核销的其他应收款金额分别为0.00元、50,000.00元、0.00元,核销原因系账龄较长确认无法收回,与公司不存在关联方关系,经公司总经理审批后予以核销。

(5) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况:

于2021年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
南京新金陵饭店有限公司	押金	1,125,797.00	1年以内	18.57
中招国际招标有限公司	保证金	535,756.00	1年以内	8.84
深圳市斯帝恩科技有限公司	股权转让款	500,000.00	2-3年	8.25
安徽海螺信息技术工程有限责任公司	保证金	489,000.00	0-2年	8.06
南京金陵汇德物业服务有限公司	押金	225,036.00	1年以内	3.71
合计		2,875,589.00		47.42

于2020年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
赤峰市红山区政府采购中心	保证金	2,020,000.00	2-3年	21.81
深圳市斯帝恩科技有限公司	股权转让款	500,000.00	1-2年	5.40
中国电能成套设备有限公司上海分公司	保证金	454,085.00	1年以内	4.90
北京北斗兴业信息技术股份有限公司	保证金	375,218.00	1年以内	4.05
北京国电工程招标有限公司	保证金	378,849.00	1年以内	4.09
合计		3,728,152.00		40.26

于2019年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
赤峰市红山区政府采购中心	保证金	2,020,000.00	1-3年	25.30
深圳市斯帝恩科技有限公司	股权转让款	500,000.00	1年以内	6.26
北京奥普特利电力设备有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	6.26
南京朗坤智慧医疗科技有限公司	往来款	428,977.21	1年以内	5.37
南京联合产权(科技)交易所有限责任公司	保证金	422,500.00	1年以内	5.29
合计		3,871,477.21		48.48

7. 存货

(1) 存货分类

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	24,149,612.54	3,675,380.66	20,474,231.88
库存商品	520,803.27	-	520,803.27
委托加工物资	137,111.93	-	137,111.93
原材料	403,595.56	-	403,595.56
合计	25,211,123.30	3,675,380.66	21,535,742.64

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	26,678,738.80	3,501,442.40	23,177,296.40
库存商品	791,223.46	-	791,223.46
委托加工物资	82,189.59	-	82,189.59
原材料	169,229.90	-	169,229.90
合计	27,721,381.75	3,501,442.40	24,219,939.35

(续)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	36,903,460.59	2,317,076.26	34,586,384.33
库存商品	705,530.15	-	705,530.15
原材料	143,303.03	-	143,303.03
合计	37,752,293.77	2,317,076.26	35,435,217.51

(2) 存货跌价准备

项目	2021年1月1日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		计提	其他增加	转回或转销	核销	
合同履约成本	3,501,442.40	173,938.26	-	-	-	3,675,380.66
合计	3,501,442.40	173,938.26	-	-	-	3,675,380.66

(续)

项目	2020年1月1日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		计提	其他增加	转回或转销	核销	
合同履约成本	2,317,076.26	1,184,366.14	-	-	-	3,501,442.40
合计	2,317,076.26	1,184,366.14	-	-	-	3,501,442.40

(续)

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1月1日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提	其他增加	转回或转销	核销	
项目成本	9,717,208.05	404,431.50	-	-	7,804,563.29	2,317,076.26
合计	9,717,208.05	404,431.50	-	-	7,804,563.29	2,317,076.26

注:2019年度核销存货金额为7,804,563.29元,核销原因系客户阳光凯迪新能源集团有限公司经营困难,已无偿付能力,公司预计相关的经济利益无法流入,经公司总经理审批后予以核销。

(3) 存货期末不含有借款费用资本化金额。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合同资产	39,119,860.34	31,564,800.76	不适用
减: 合同资产减值准备	1,790,591.03	1,269,873.41	不适用
小计	37,329,269.31	30,294,927.35	不适用
减: 列示于其他非流动资产的合同资产	10,354,393.79	7,992,804.26	不适用
列示于其他非流动资产减值准备的合同资产减值准备	431,110.43	280,429.01	不适用
合计	27,405,985.95	22,582,552.10	不适用

注:合同资产主要系已完工项目尚未到期的质保金。公司将质保期剩余时间一年以上的合同资产重分类至其他非流动资产科目列示。

(2) 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	39,119,860.34	100.00	1,790,591.03	4.58	37,329,269.31
合计	39,119,860.34	100.00	1,790,591.03	4.58	37,329,269.31

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	31,564,800.76	100.00	1,269,873.41	4.02	30,294,927.35
合计	31,564,800.76	100.00	1,269,873.41	4.02	30,294,927.35

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 2020年1月1日至2021年12月31日计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	合同资产减值准备金额
2021年1月1日	1,269,873.41
本期计提	520,717.62
本期收回或转回	-
本期核销	-
2021年12月31日减值准备金额	1,790,591.03

(续)

项目	合同资产减值准备金额
2019年12月31日	
首次执行新收入准则的调整金额	746,211.48
2020年1月1日	746,211.48
本期计提	523,661.93
本期收回或转回	-
本期核销	-
2020年12月31日减值准备金额	1,269,873.41

9. 其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税留抵税额及预缴增值税	4,611,916.31	8,039,153.42	8,789,291.76
IPO上市费用	2,085,145.61	924,528.30	-
其他待摊费用	278,695.27	643,630.34	285,085.00
合计	6,975,757.19	9,607,312.06	9,074,376.76

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

(1) 2021年度长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	2021年度增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
上海凯盛朗坤信息技术股份有限公司	8,413,863.18	-	-	2,322,635.18	-	-	-	-	-	10,736,498.36	-
中信数智(武汉)科技有限公司	500,049.80	-	-	-67,422.25	-	-	-	-	-	432,627.55	-
宁夏电投能源管理服务有限公司	3,236,100.00	-	-	-224,822.49	-	-	-	-	-	3,011,277.51	-
南京中盛朗信智慧科技有限公司		520,000.00	-	-450,384.81	-	-	-	-	-	69,615.19	-
小计	12,150,012.98	520,000.00	-	1,580,005.63	-	-	-	-	-	14,250,018.61	-
二、合营企业											
河南中能智慧大数据科技有限公司	538,191.61	4,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,638,191.61	-
小计	538,191.61	4,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,638,191.61	-
合计	12,688,204.59	4,620,000.00	-	1,580,005.63	-	-	-	-	-	18,888,210.22	-

(2) 2020年度长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	2020年度增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
上海凯盛朗坤信息技术股份有限公司	4,863,157.69	2,364,000.00	-	1,186,705.50	-	-	-	-	-	8,413,863.18	-
中信数智(武汉)科技有限公司	-	500,000.00	-	49.80	-	-	-	-	-	500,049.80	-

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	2020年度增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宁夏电投能源管理服务有限公司	-	3,236,100.00	-	-	-	-	-	-	-	3,236,100.00	-
小计	4,863,157.69	6,100,100.00		1,186,755.30						12,150,012.98	-
二、合营企业											
河南中能智慧大数据科技有限公司	-	1,000,000.00	-	-461,808.39	-	-	-	-	-	538,191.61	-
小计		1,000,000.00	-	-461,808.39	-	-	-	-	-	538,191.61	-
合计	4,863,157.68	7,100,100.00	-	724,946.91	-	-	-	-	-	12,688,204.59	-

(3) 2019年度长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	2019年度增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
江苏瑞中数据股份有限公司	26,232,179.82	-	28,005,337.98	1,773,158.16	-	-	-	-	-		-
上海凯盛朗坤信息技术股份有限公司	4,684,981.24	-		178,176.44	-	-	-	-	-	4,863,157.68	-
青岛高新智慧云小镇有限责任公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-	-	-	-		-
合计	31,417,161.06	-	28,505,337.98	1,951,334.60	-	-	-	-	-	4,863,157.68	-

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

项目	2021年12月31日		
	初始成本	公允价值变动	账面价值
江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	2,000,000.00	-2,000,000.00	-
合计	2,000,000.00	-2,000,000.00	-

(续)

项目	2020年12月31日		
	初始成本	公允价值变动	账面价值
江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	2,000,000.00	-2,000,000.00	-
合计	2,000,000.00	-2,000,000.00	-

(续)

项目	2019年12月31日		
	初始成本	公允价值变动	账面价值
江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	2,000,000.00	-2,000,000.00	-
合计	2,000,000.00	-2,000,000.00	-

12. 固定资产

(1) 2021年度固定资产明细表

项目	房屋建筑物	房屋装修及智能化设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
账面原值						
1.期初余额	96,780,175.30	22,771,132.38	3,484,947.92	8,753,732.85	5,050,783.72	136,840,772.17
2.本年增加金额	-	301,959.94	630,778.76	1,180,231.90	413,956.19	2,526,926.79
(1) 购置	-	301,959.94	630,778.76	1,180,231.90	413,956.19	2,526,926.79
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 其他转入	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	825,377.78	-	257,868.00	547,830.94	68,987.17	1,700,063.89
(1) 处置或报废	-	-	257,868.00	547,830.94	68,987.17	874,686.11
(2) 暂估差异调整	825,377.78	-	-	-	-	825,377.78
4.期末余额	95,954,797.52	23,073,092.32	3,857,858.68	9,386,133.81	5,395,752.74	137,667,635.07
累计折旧						
1.期初余额	9,960,293.07	9,313,708.33	2,534,069.15	6,209,932.48	3,166,711.58	31,184,714.61
2.本年增加金额	3,064,705.56	2,865,752.97	392,342.03	1,000,992.17	821,384.47	8,145,177.20
(1) 计提	3,064,705.56	2,865,752.97	392,342.03	1,000,992.17	821,384.47	8,145,177.20

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	房屋装修及智能化设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(2) 其他转入	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	242,124.60	493,481.61	82,871.67	818,477.88
(1) 处置或报废	-	-	242,124.60	493,481.61	82,871.67	818,477.88
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	13,024,998.63	12,179,461.30	2,684,286.58	6,717,443.04	3,905,224.38	38,511,413.93
减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
1.期初余额	86,819,882.23	13,457,424.05	950,878.77	2,543,800.37	1,884,072.14	105,656,057.56
2.期末余额	82,929,798.89	10,893,631.02	1,173,572.10	2,668,690.77	1,490,528.36	99,156,221.14

(2) 2020年度度固定资产明细表

项目	房屋建筑物	房屋装修及智能化设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
账面原值						
1.期初余额	96,780,175.30	22,771,132.38	3,054,490.54	9,305,427.33	5,033,083.72	136,944,309.27
2.本年增加金额	-	-	554,367.70	678,885.84	17,700.00	1,250,953.54
(1) 购置	-	-	554,367.70	678,885.84	17,700.00	1,250,953.54
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 其他转入	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	123,910.32	1,230,580.32	-	1,354,490.64
(1) 处置或报废	-	-	123,910.32	1,230,580.32	-	1,354,490.64
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	96,780,175.30	22,771,132.38	3,484,947.92	8,753,732.85	5,050,783.72	136,840,772.17
累计折旧						
1.期初余额	6,895,587.51	6,447,955.36	2,414,899.43	6,187,818.86	2,354,696.75	24,300,957.91
2.本年增加金额	3,064,705.56	2,865,752.97	236,884.52	1,125,276.06	812,014.83	8,104,633.94
(1) 计提	3,064,705.56	2,865,752.97	236,884.52	1,125,276.06	812,014.83	8,104,633.94
(2) 其他转入	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	117,714.80	1,103,162.44	-	1,220,877.24
(1) 处置或报废	-	-	117,714.80	1,103,162.44	-	1,220,877.24
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	9,960,293.07	9,313,708.33	2,534,069.15	6,209,932.48	3,166,711.58	31,184,714.61

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	房屋装修及智能化设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
1.期初余额	89,884,587.79	16,323,177.02	639,591.11	3,117,608.47	2,678,386.97	112,643,351.36
2.期末余额	86,819,882.23	13,457,424.05	950,878.77	2,543,800.37	1,884,072.14	105,656,057.56

(3) 2019年度固定资产明细表

项目	房屋建筑物	房屋装修及智能化设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
账面原值						
1.期初余额	96,780,175.30	22,771,132.38	3,054,490.54	9,069,622.44	5,018,056.49	136,693,477.15
2.本年增加金额	-	-	-	675,249.99	39,205.80	714,455.79
(1) 购置	-	-	-	675,249.99	39,205.80	714,455.79
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 其他转入	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	439,445.10	24,178.57	463,623.67
(1) 处置或报废	-	-	-	-	18,615.57	18,615.57
(2) 企业合并减少	-	-	-	439,445.10	5,563.00	445,008.10
4.期末余额	96,780,175.30	22,771,132.38	3,054,490.54	9,305,427.33	5,033,083.72	136,944,309.27
累计折旧						
1.期初余额	3,830,881.95	3,582,202.39	2,200,745.45	5,033,686.15	1,418,653.17	16,066,169.11
2.本年增加金额	3,064,705.56	2,865,752.97	214,153.98	1,177,865.86	949,315.26	8,271,793.63
(1) 计提	3,064,705.56	2,865,752.97	214,153.98	1,177,865.86	949,315.26	8,271,793.63
(2) 其他转入	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	23,733.15	13,271.68	37,004.83
(1) 处置或报废	-	-	-	-	12,900.80	12,900.80
(2) 企业合并减少	-	-	-	23,733.15	370.88	24,104.03
4.期末余额	6,895,587.51	6,447,955.36	2,414,899.43	6,187,818.86	2,354,696.75	24,300,957.91
减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	房屋装修及智能化设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
账面价值						
1.期初余额	92,949,293.35	19,188,929.99	853,745.09	4,035,936.29	3,599,403.32	120,627,308.04
2.期末余额	89,884,587.79	16,323,177.02	639,591.11	3,117,608.47	2,678,386.97	112,643,351.36

(4) 本集团设定担保的固定资产情况, 详见本附注“六、51”。

(5) 固定资产产权情况

于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日本集团无未办妥产权证的固定资产。

13. 使用权资产

项目	房屋租赁	合计
1、调整前上期末使用权资产	-	-
会计政策变更(执行新租赁准则)	1,399,397.21	1,399,397.21
本年审定年初金额	1,399,397.21	1,399,397.21
2、本年增加金额	18,864,393.29	18,864,393.29
(1) 租入	18,864,393.29	18,864,393.29
(2) 企业合并增加	-	-
3.本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4.期末余额	20,263,790.50	20,263,790.50
累计折旧		
1.期初余额	-	-
2.本年增加金额	3,433,884.65	3,433,884.65
(1) 计提	3,433,884.65	3,433,884.65
(2) 其他转入	-	-
3.本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他减少	-	-
4.期末余额	3,433,884.65	3,433,884.65
减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本年增加金额	-	-
3.本年减少金额	-	-
4.期末余额	-	-

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋租赁	合计
账面价值		
1.期初余额	1,399,397.21	1,399,397.21
2.期末余额	16,829,905.85	16,829,905.85

14. 无形资产

(1) 2021年度无形资产明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	17,463,697.91	90,212.38	-	17,553,910.29
其中：土地使用权	10,906,925.15	-	-	10,906,925.15
软件	6,451,772.76	90,212.38	-	6,541,985.14
专利权	105,000.00	-	-	105,000.00
二、累计摊销合计	5,467,040.26	870,415.48	-	6,337,455.74
其中：土地使用权	1,787,422.96	218,868.12	-	2,006,291.08
软件	3,641,117.30	630,547.36	-	4,271,664.66
专利权	38,500.00	21,000.00	-	59,500.00
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
四、账面价值合计	11,996,657.65	-	-	11,216,454.55
其中：土地使用权	9,119,502.19	-	-	8,900,634.12
软件	2,810,655.46	-	-	2,270,320.43
专利权	66,500.00	-	-	45,500.00

(2) 2020年度无形资产明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	14,563,697.91	2,900,000.00	-	17,463,697.91
其中：土地使用权	10,906,925.15	-	-	10,906,925.15
软件	3,551,772.76	2,900,000.00	-	6,451,772.76
专利权	105,000.00	-	-	105,000.00
二、累计摊销合计	4,785,680.89	681,359.37	-	5,467,040.26
其中：土地使用权	1,568,554.85	218,868.11	-	1,787,422.96
软件	3,199,626.04	441,491.26	-	3,641,117.30
专利权	17,500.00	21,000.00	-	38,500.00
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
四、账面价值合计	9,778,017.02	-	-	11,996,657.65
其中：土地使用权	9,338,370.30	-	-	9,119,502.19
软件	352,146.72	-	-	2,810,655.46
专利权	87,500.00	-	-	66,500.00

(3) 2019年度无形资产明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	14,458,697.91	105,000.00	-	14,563,697.91
其中：土地使用权	10,906,925.15	-	-	10,906,925.15
软件	3,551,772.76	-	-	3,551,772.76
专利权	-	105,000.00	-	105,000.00
二、累计摊销合计	4,054,488.20	731,192.69	-	4,785,680.89
其中：土地使用权	1,349,686.73	218,868.12	-	1,568,554.85
软件	2,704,801.47	494,824.57	-	3,199,626.04
专利权	-	17,500.00	-	17,500.00
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
四、账面价值合计	10,404,209.71	-	-	9,778,017.02
其中：土地使用权	9,557,238.42	-	-	9,338,370.30
软件	846,971.29	-	-	352,146.72
专利权	-	-	-	87,500.00

注：本集团设定担保无形资产情况，详见本附注“六、51”。

15. 长期待摊费用

项目	2021年1月1日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2021年12月31日
房屋装修费	177,063.69	4,111,816.22	584,252.16	-	3,704,627.75
技术服务费	533,333.33	-	266,666.68	-	266,666.65
合计	710,397.02	4,111,816.22	850,918.84	-	3,971,294.40

(续)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020年12月31日
房屋装修费	389,540.49	-	212,476.80	-	177,063.69

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020年12月31日
技术服务费	-	800,000.00	266,666.67	-	533,333.33
合计	389,540.49	800,000.00	479,143.47	-	710,397.02

(续)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019年12月31日
房屋装修费	3,490,706.15	-	700,204.62	2,400,961.04	389,540.49
合计	3,490,706.15	-	700,204.62	2,400,961.04	389,540.49

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用及资产减值准备	30,142,724.24	4,554,176.78
未到票成本费用	35,872,868.37	5,380,930.26
递延收益	4,820,000.00	723,000.00
内部交易未实现利润(收益)	22,391,086.96	4,464,650.99
可弥补亏损	34,354,635.12	5,559,731.83
预计负债	3,245,063.80	489,487.05
其他权益工具投资公允价值变动	2,000,000.00	300,000.00
其他	2,045,389.63	308,698.65
合计	134,871,768.11	21,780,675.56

(续)

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用及资产减值准备	19,780,733.32	2,977,278.48
未到票成本费用	31,464,543.46	4,719,681.52
递延收益	15,544,193.43	2,331,629.01
内部交易未实现利润(收益)	27,598,596.07	5,672,092.58
可弥补亏损	51,267,096.60	7,904,894.34
预计负债	2,399,091.11	361,641.96
其他权益工具投资公允价值变动	2,000,000.00	300,000.00
其他	1,597,240.20	239,586.03
合计	151,651,494.18	24,506,803.92

(续)

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用及资产减值准备	21,320,509.46	3,198,510.23
未到票成本费用	26,357,497.04	3,953,624.56
递延收益	11,389,347.88	1,708,402.18
内部交易未实现利润(收益)	27,425,932.83	5,433,439.92
可弥补亏损	89,279,321.59	13,565,478.87
预计负债	1,783,362.35	267,612.25
其他权益工具投资公允价值变动	2,000,000.00	300,000.00
其他	1,104,731.52	165,709.73
合计	180,660,702.65	28,592,777.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
即征即退增值税满5年后征税	68,373,394.67	10,256,009.20
合计	68,373,394.67	10,256,009.20

(续)

项目	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
即征即退增值税满5年后征税	63,005,285.10	9,450,792.76
合计	63,005,285.10	9,450,792.76

(续)

项目	2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
即征即退增值税满5年后征税	61,781,760.77	9,267,264.11
合计	61,781,760.77	9,267,264.11

(3) 未确认递延所得税资产项目明细

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	506,412.02	507,043.32	31,461.86
可抵扣亏损	19,876,105.75	14,114,203.30	11,274,349.32
合计	20,382,517.77	14,621,246.62	11,305,811.18

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2020年	-	-	777,382.67
2022年	90,654.60	96,928.27	104,652.69
2023年	6,150,752.95	6,197,197.93	6,197,197.93
2024年	4,195,116.03	4,195,116.03	4,195,116.03
2025年	3,624,961.07	3,624,961.07	-
2026年	5,814,621.10	-	-
合计	19,876,105.75	14,114,203.30	11,274,349.32

17. 其他非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合同资产原值	10,354,393.79	7,992,804.26	不适用
减：合同资产减值准备	431,110.43	280,429.01	不适用
合同资产小计：	9,923,283.36	7,712,375.25	不适用
运维服务资产	35,620,918.38	45,940,884.38	56,801,226.90
预付运维服务项目采购款	2,159,560.67	1,951,925.38	822,802.91
合计	47,703,762.41	55,605,185.01	57,624,029.80

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
担保、抵押、质押组合借款	-	-	18,000,000.00
抵押、担保组合借款	84,922,715.44	66,400,000.00	75,000,000.00
担保借款	-	5,000,000.00	38,000,000.00
票据贴现	97,326.72	-	1,304,109.31
未到期应计利息	34,818.00	103,721.67	245,180.42
合计	85,054,860.16	71,503,721.67	132,549,289.73

1) 截止2021年12月31日，短期借款具体情况如下：

借款银行	借款余额	借款开始日	借款到期日	抵押担保情况
南京银行	15,000,000.00	2020-11-20	2022-11-17	1、子公司南京朗坤苏畅工业互联网有限公司以名下产权证号为苏(2020)宁江不动产权第0003849号房产提供5700万元的最高额抵押； 2、武爱斌、王晓宁提供5700万元的最高额个人连带责任保证； 3、子公司南京朗坤苏畅工业互联网有限公司提供连带责任保证。
南京银行	10,400,000.00	2020-11-20	2022-11-17	
南京银行	11,000,000.00	2020-12-17	2022-12-14	
南京银行	8,000,000.00	2021-07-14	2022-07-13	1、子公司南京朗坤苏畅工业互联网有限公司以名下产权证号为苏(2020)宁江不动产权第0003849号房产提供5700万元的最高额抵押； 2、武爱斌、王晓宁提供5700万元的最高额个
南京银行	1,710,000.00	2021-07-28	2022-07-19	
南京银行	1,042,652.00	2021-08-03	2022-08-02	

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款银行	借款余额	借款开始日	借款到期日	抵押担保情况
南京银行	4,000,000.00	2021-08-12	2022-08-11	人连带责任保证。
南京银行	20,000,000.00	2021-10-20	2022-10-19	1、子公司南京朗坤苏畅工业互联网有限公司以名下产权证号为苏(2020)宁江不动产权第0003849号房产提供2000万元的最高额抵押; 2、武爱斌、王晓宁提供2000万元的最高额个人连带责任保证; 3、子公司南京朗坤苏畅工业互联网有限公司提供2000万元的最高额连带责任保证。
上海浦东发展银行	3,770,063.44	2021-11-18	2022-05-17	1、子公司南京朗坤苏畅工业互联网有限公司提供敞口3000万元的最高额连带责任保证; 2、武爱斌、王晓宁提供敞口3000万元的最高额个人连带责任保证。
南京银行	5,000,000.00	2021-03-22	2022-03-19	1、子公司南京朗坤苏畅工业互联网有限公司以名下产权证号为苏(2017)宁江不动产权第0126170号房产提供1000万元的最高额抵押; 2、武爱斌、王晓宁提供1000万元的最高额个人连带责任保证; 3、母公司朗坤智慧科技股份有限公司提供1000万元的最高额连带责任保证。
南京银行	5,000,000.00	2021-03-29	2022-03-19	
合计	84,922,715.44			

2) 截止2020年12月31日,短期借款具体情况如下:

借款银行	借款余额	借款开始日	借款到期日	抵押担保情况
江苏银行	2,000,000.00	2020-01-03	2021-01-02	1、实际控制人武爱斌、王晓宁提供3640万元的最高额个人连带责任保证; 2、董事、总经理魏小庆提供2300万元的最高额个人连带责任保证。
江苏银行	3,000,000.00	2020-05-19	2021-05-16	实际控制人武爱斌、王晓宁提供3640万元的最高额个人连带责任保证。
南京银行	10,000,000.00	2020-10-30	2021-10-19	1、子公司南京朗坤苏畅工业互联网有限公司以名下产权证号为苏(2017)宁江不动产权第0126170号房产提供2000万元的最高额抵押; 2、武爱斌、王晓宁提供2000万元的最高额个人连带责任保证。
南京银行	10,000,000.00	2020-11-11	2021-11-10	
南京银行	10,400,000.00	2020-11-20	2021-11-19	1、子公司南京朗坤苏畅工业互联网有限公司以名下产权证号为苏(2020)宁江不动产权第0003849号房产提供5700万元的最高额抵押; 2、武爱斌、王晓宁提供5700万元的最高额个人连带责任保证。
南京银行	11,000,000.00	2020-12-17	2021-12-16	
南京银行	15,000,000.00	2020-11-20	2021-11-19	
南京银行	5,000,000.00	2020-04-01	2021-04-01	1、子公司南京朗坤苏畅工业互联网有限公司以名下产权证号为苏(2017)宁江不动产权第0126170号房产提供1000万元的最高额抵押; 2、武爱斌、王晓宁提供1000万元的最高额个人连带责任保证; 3、母公司朗坤智慧科技股份有限公司提供1000万元的最高额连带责任保证。
南京银行	5,000,000.00	2020-03-26	2021-03-19	

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款银行	借款余额	借款开始日	借款到期日	抵押担保情况
合计	71,400,000.00			

3) 截止2019年12月31日,短期借款具体情况如下:

借款银行	借款余额	借款开始日	借款到期日	抵押担保情况
江苏银行	1,200,000.00	2019-7-15	2020-6-1	1、子公司南京朗坤苏畅工业互联网有限公司提供4800万元的最高额担保;2、实际控制人武爱斌、王晓宁提供4800万元的最高额个人连带责任保证;3、董事、总经理魏小庆提供最高额2300万元的个人连带责任保证;4、实际控制人武爱斌、王晓宁以名下产权证号为宁房权证白转字第268006号、宁房权证玄转字第355056号房产分别作价764万元和212万元的最高额抵押;5、实际控制人武爱斌以其持有本公司2040万股股票作为质押提供最高额质押;6、母公司朗坤智慧科技股份有限公司以其持有江苏瑞中2200万股股权提供最高额质押合同。
江苏银行	4,800,000.00	2019-7-8	2020-6-1	
江苏银行	5,000,000.00	2019-5-24	2020-5-21	
江苏银行	5,000,000.00	2019-12-5	2020-12-4	
江苏银行	2,000,000.00	2019-12-5	2020-12-4	
南京银行	5,000,000.00	2019-10-24	2020-10-18	
南京银行	5,000,000.00	2019-10-28	2020-10-19	
南京银行	5,000,000.00	2019-10-25	2020-10-17	
南京银行	5,000,000.00	2019-11-7	2020-11-6	
南京银行	5,000,000.00	2019-11-08	2020-11-7	
南京银行	5,000,000.00	2019-11-13	2020-11-12	
南京银行	5,000,000.00	2019-11-18	2020-11-15	
南京银行	5,000,000.00	2019-11-26	2020-11-16	
南京银行	21,000,000.00	2019-10-24	2020-10-19	
重庆富民银行	5,000,000.00	2019-8-29	2020-8-28	1、瀚华担保股份有限公司江苏分公司提供500万的融资担保;2、实际控制人武爱斌、王晓宁、子公司南京朗坤苏畅工业互联网有限公司为瀚华担保股份有限公司江苏分公司提供500万的连带责任反担保。
中信银行	4,000,000.00	2019-5-21	2020-5-14	1、实际控制人武爱斌、王晓宁提供600万元的最高额个人连带责任保证;2、共同控制人

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款银行	借款余额	借款开始日	借款到期日	抵押担保情况
				武誉桥直系亲属汤希珍以其名下产权证号为苏(2017)宁秦不动产权第0118703号提供400万的最高额抵押。
中信银行	2,000,000.00	2019-05-27	2020-05-27	1、实际控制人武爱斌、王晓宁提供600万元的最高额个人连带责任保证;2、江苏省信用再担保集团有限公司担保200万
招商银行	8,000,000.00	2019-11-1	2020-10-31	1、实际控制人武爱斌提供1500万元的最高额个人连带责任保证;2、子公司南京朗坤苏畅工业互联网有限公司提供1500万的连带责任担保
南京银行	5,000,000.00	2019-3-28	2020-3-27	1、实际控制人武爱斌、王晓宁提供1000万元的最高额个人连带责任保证;2、母公司朗坤智慧科技股份有限公司提供1000万的最高额连带责任保证合同;3、子公司南京朗坤自动化有限公司以名下产权证号为苏(2017)宁江不动产权第0126170号房产提供1000万元的最高额抵押。
南京银行	5,000,000.00	2019-03-28	2020-03-27	
宁波银行	3,000,000.00	2019-09-04	2020-09-03	实际控制人武爱斌、王晓宁提供300万元的最高额个人连带责任保证。
赤峰市红山区农村信用合作联社	20,000,000.00	2019-07-17	2020-07-15	1、赤峰市汇丰中小企业融资担保有限公司提供2000万的连带责任担保;2、实际控制人武爱斌提供2000万的连带责任担保;3、朗坤智慧企业管理有限公司、实际控制人武爱斌为上述担保人提供2000万的连带责任反担保;4、内蒙古朗坤科技有限公司以在赤峰蒙东云计算产业发展中心享有的债权为上述担保人提供2000万的连带责任反担保。
合计	131,000,000.00			

19. 应付票据

票据种类	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	-	291,374.40	-
合计	-	291,374.40	-

20. 应付账款

(1) 应付账款分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	86,904,210.27	67,322,196.13	46,637,027.65
1-2年(含2年)	14,006,735.56	11,304,288.53	6,686,667.88
2-3年(含3年)	3,570,128.79	932,008.88	4,803,499.03
3年以上	2,281,775.37	3,375,561.74	282,509.43

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	106,762,849.99	82,934,055.28	58,409,703.99

(2) 截止2021年12月31日超过1年以上的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
南京友智科技有限公司	2,321,544.10	尚未结算
武汉宏数信息技术有限责任公司	2,139,761.03	尚未结算
内蒙古鸿霖信息技术有限责任公司	1,878,000.00	尚未结算
合计	6,339,305.13	

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	-	-	40,649,384.12
1-2年(含2年)	-	-	6,466,844.80
2-3年(含3年)	-	-	952,620.57
3年以上	-	-	701,276.08
合计	-	-	48,770,125.57

22. 合同负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收合同款	35,757,142.00	27,493,808.89	不适用
合计	35,757,142.00	27,493,808.89	

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年1月1日	2021年度		2021年12月31日
		本年增加	本年减少	
一、短期薪酬	13,072,219.90	137,618,161.30	131,437,475.23	19,252,905.97
二、离职后福利-设定提存计划	-	7,532,135.68	7,527,721.93	4,413.75
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	13,072,219.90	145,150,296.98	138,965,197.16	19,257,319.72

(续)

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	2020年度		2020年12月31日
		本年增加	本年减少	
一、短期薪酬	18,138,128.41	117,173,364.93	122,239,273.44	13,072,219.90
二、离职后福利-设定提存计划	2,003.20	3,442,288.64	3,444,291.84	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	18,140,131.61	120,615,653.57	125,683,565.28	13,072,219.90

(续)

项目	2019年1月1日	2019年度		2019年12月31日
		本年增加	本年减少	
一、短期薪酬	14,332,724.44	112,009,892.74	108,204,488.77	18,138,128.41
二、离职后福利-设定提存计划	10,799.06	5,903,580.48	5,912,376.34	2,003.20
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,343,523.50	117,913,473.22	114,116,865.11	18,140,131.61

(2) 短期薪酬

项目	2021年1月1日	2021年度		2021年12月31日
		本年增加	本年减少	
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,044,695.36	121,401,774.38	115,218,231.86	19,228,237.88
二、职工福利费	-	6,741,242.79	6,741,242.79	-
三、社会保险费	6,051.40	4,371,898.78	4,375,221.68	2,728.50
其中：1.医疗保险费	5,677.40	3,988,905.67	3,991,961.57	2,621.50
2.工伤保险费	-	104,033.38	103,926.38	107.00
3.生育保险费	374.00	278,959.73	279,333.73	-
四、住房公积金	-	4,732,405.21	4,732,405.21	-
五、工会经费和职工教育经费	21,473.14	370,840.14	370,373.69	21,939.59
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合计	13,072,219.90	137,618,161.30	131,437,475.23	19,252,905.97

(续)

项目	2020年1月1日	2020年度		2020年12月31日
		本年增加	本年减少	
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,121,779.25	104,506,747.12	109,583,831.01	13,044,695.36
二、职工福利费	-	5,513,132.10	5,513,132.10	-

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	2020年度		2020年12月31日
		本年增加	本年减少	
三、社会保险费	491.20	3,139,990.36	3,134,430.16	6,051.40
其中: 1.医疗保险费	472.85	2,875,871.18	2,870,667.51	5,676.52
2.工伤保险费	-	25,255.65	25,255.65	-
3.生育保险费	17.47	238,863.53	238,507.00	374.00
四、住房公积金	-	3,786,309.99	3,786,309.99	-
五、工会经费和职工教育经费	15,857.96	227,185.36	221,570.18	21,473.14
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合计	18,138,128.41	117,173,364.93	122,239,273.44	13,072,219.90

(续)

项目	2019年1月1日	2019年度		2019年12月31日
		本年增加	本年减少	
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,314,717.45	99,427,126.68	95,620,064.88	18,121,779.25
二、职工福利费	-	5,883,514.61	5,883,514.61	-
三、社会保险费	5,912.22	3,294,051.49	3,299,472.51	491.20
其中: 1.医疗保险费	5,454.08	2,952,907.48	2,957,887.83	473.73
2.工伤保险费	21.82	67,020.65	67,042.47	-
3.生育保险费	436.32	274,123.36	274,542.21	17.47
四、住房公积金	-	3,247,549.68	3,247,549.68	-
五、工会经费和职工教育经费	12,094.77	157,650.28	153,887.09	15,857.96
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合计	14,332,724.44	112,009,892.74	108,204,488.77	18,138,128.41

(3) 设定提存计划

项目	2021年1月1日	2021年度		2021年12月31日
		本年增加	本年减少	
1、基本养老保险	-	7,293,239.30	7,288,959.30	4,280.00
2、失业保险费	-	238,896.38	238,762.63	133.75
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	7,532,135.68	7,527,721.93	4,413.75

(续)

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	2020年度		2020年12月31日
		本年增加	本年减少	
1、基本养老保险	1,985.73	3,323,110.58	3,325,096.31	-
2、失业保险费	17.47	119,178.06	119,195.53	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	2,003.20	3,442,288.64	3,444,291.84	-

(续)

项目	2019年1月1日	2019年度		2019年12月31日
		本年增加	本年减少	
1、基本养老保险	10,362.74	5,728,672.76	5,737,049.77	1,985.73
2、失业保险费	436.32	174,907.72	175,326.57	17.47
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	10,799.06	5,903,580.48	5,912,376.34	2,003.20

24. 应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	10,342,598.21	8,171,779.22	5,830,837.28
企业所得税	4,009,063.83	297,764.99	-
城市维护建设税	719,287.22	570,971.98	374,866.29
房产税	78,000.00	78,000.00	78,000.00
土地使用税	33,725.13	33,725.13	33,725.13
个人所得税	588,881.88	506,196.05	753,937.10
教育费附加	514,157.66	407,836.21	267,760.71
其他税费	74,813.98	103,437.09	65,421.52
合计	16,360,527.91	10,169,710.67	7,404,548.03

25. 其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	29,992,748.64	32,415,383.99	56,692,371.74
合计	29,992,748.64	32,415,383.99	56,692,371.74

25.1 其他应付款

(1) 其他应付款明细

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	12,705,842.21	12,630,527.73	27,402,959.52
1-2年	4,126,345.11	492,993.14	1,379,594.72
2-3年	72,208.00	295,272.85	23,872,528.50
3年以上	13,088,353.32	18,996,590.27	4,037,289.00
合计	29,992,748.64	32,415,383.99	56,692,371.74

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付长期资产款	12,446,851.72	17,354,257.12	23,628,948.29
应付日常运营费用	13,035,181.50	11,024,971.89	15,772,577.42
资金拆借本金及利息	-	-	12,499,939.12
押金及保证金	3,858,889.00	3,867,748.60	4,190,050.00
其他待付款项	651,826.42	168,406.38	600,856.91
合计	29,992,748.64	32,415,383.99	56,692,371.74

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	-	-	18,000,000.00
一年内到期的长期应付款	6,013,523.55	-	105,000.00
应计利息	-	-	33,962.50
一年内到期的租赁负债	5,518,918.45	-	-
合计	11,532,442.00	-	18,138,962.50

27. 其他流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	344,819.60	467,555.04	-
合计	344,819.60	467,555.04	-

28. 租赁负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
与经营租赁相关的租赁负债	18,513,656.12	不适用	不适用
减：一年内到期的租赁负债	5,518,918.45	不适用	不适用
合计	12,994,737.67	不适用	不适用

29. 长期应付款

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
分期付款购买商品款	2,803,833.31	15,381,444.08	21,447,774.36
合计	2,803,833.31	15,381,444.08	21,447,774.36

30. 预计负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
售后质保金	3,245,063.80	2,366,833.68	1,753,359.92
未决诉讼	-	33,000.00	33,000.00
合计	3,245,063.80	2,399,833.68	1,786,359.92

31. 递延收益

项目	2021年1月1日	2021年度		2021年12月31日
		本年增加	本年减少	
政府补助	20,002,526.75	7,360,000.00	18,250,860.10	9,111,666.65
合计	20,002,526.75	7,360,000.00	18,250,860.10	9,111,666.65

(续)

项目	2020年1月1日	2020年度		2020年12月31日
		本年增加	本年减少	
政府补助	16,014,347.87	8,160,000.00	4,171,821.12	20,002,526.75
合计	16,014,347.87	8,160,000.00	4,171,821.12	20,002,526.75

(续)

项目	2019年1月1日	2019年度		2019年12月31日
		本年增加	本年减少	
政府补助	8,980,348.24	8,050,000.00	1,016,000.37	16,014,347.87
合计	8,980,348.24	8,050,000.00	1,016,000.37	16,014,347.87

其中：涉及政府补助的项目

政府补助项目	2021年度				
	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
南京国家智能电网产业集聚发展试点补助	4,458,333.32	-	166,666.67	4,291,666.65	与资产相关
江苏省工业和信息产业转型升级专项补助	9,350,000.00	5,000,000.00	14,350,000.00	-	与收益相关
赤峰市京蒙对口帮扶协作补助	1,500,000.00	-	400,000.00	1,100,000.00	与资产相关
服务业发展补助	1,200,000.00	1,140,000.00	-	2,340,000.00	与收益相关
南京高端人才团队引进计划补助	234,193.43	-	234,193.43	-	与收益相关

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2021年度				
	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
工业和信息化领域公共服务能力提升专项补助	100,000.00	-	100,000.00	-	与收益相关
赤峰市红山区大数据发展专项补助	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	与收益相关
工信部127专项补助	160,000.00	1,040,000.00	-	1,200,000.00	与收益相关
赤峰市企业新型学徒制补助	-	180,000.00	-	180,000.00	与收益相关
合计	20,002,526.75	7,360,000.00	18,250,860.10	9,111,666.65	

(续)

政府补助项目	2020年度				
	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
南京国家智能电网产业集聚发展试点补助	4,624,999.99	-	166,666.67	4,458,333.32	与资产相关
江苏省工业和信息产业转型升级专项补助	4,350,000.00	5,000,000.00	-	9,350,000.00	与收益相关
南京市优势产业关键技术突破项目专项补助	2,800,000.00	-	2,800,000.00	-	与收益相关
赤峰市京蒙对口帮扶协作补助	1,900,000.00	-	400,000.00	1,500,000.00	与资产相关
服务业发展补助	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	与收益相关
南京高端人才团队引进计划补助	889,347.88	-	655,154.45	234,193.43	与收益相关
工业和信息化领域公共服务能力提升专项补助	250,000.00	-	150,000.00	100,000.00	与收益相关
赤峰市红山区大数据发展专项补助	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	与收益相关
工信部127专项补助	-	160,000.00	-	160,000.00	与收益相关
合计	16,014,347.87	8,160,000.00	4,171,821.12	20,002,526.75	

(续)

政府补助项目	2019年度				
	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
南京国家智能电网产业集聚发展试点补助	4,791,666.66	-	166,666.67	4,624,999.99	与资产相关
江苏省工业和信息产业转型升级专项补助	-	4,350,000.00	-	4,350,000.00	与收益相关
南京市优势产业关键技术突破项目专项补助	1,400,000.00	1,400,000.00	-	2,800,000.00	与收益相关
赤峰市京蒙对口帮扶协作补助	-	2,000,000.00	100,000.00	1,900,000.00	与资产相关
服务业发展补助	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	与收益相关
南京高端人才团队引进计划补助	1,588,681.58	-	699,333.70	889,347.88	与收益相关
工业和信息化领域公共服务能力提升专项补助	-	300,000.00	50,000.00	250,000.00	与收益相关
合计	8,980,348.24	8,050,000.00	1,016,000.37	16,014,347.87	

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 实收资本

投资者名称	2021年1月1日		2021年度变动		2021年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)	持股增加	持股减少	投资金额	所占比例 (%)
武爱斌	29,498,961.00	46.35	-	-	29,498,961.00	46.35
南京裕凯投资管理咨询有限公司	4,080,000.00	6.41	-	-	4,080,000.00	6.41
南京凯域投资管理咨询有限公司	2,550,000.00	4.01	-	-	2,550,000.00	4.01
王孟龙	2,040,000.00	3.21	-	-	2,040,000.00	3.21
魏小庆	1,560,039.00	2.45	-	-	1,560,039.00	2.45
武誉桥	1,530,000.00	2.40	-	-	1,530,000.00	2.40
刘金山	714,000.00	2.72	-	-	714,000.00	2.72
邓幼莺	255,000.00	0.64	-	-	255,000.00	0.64
上海赞谋企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,734,000.00	0.80	-	-	1,734,000.00	0.80
王晓宁	235,250.00	0.80	-	-	235,250.00	0.80
吴耀军	1,020,000.00	0.50	-	-	1,020,000.00	0.50
魏上云	409,499.00	1.56	-	-	409,499.00	1.56
苏勤	510,000.00	1.21	-	-	510,000.00	1.21
陶继江	510,000.00	6.98	-	-	510,000.00	6.98
黄伟如	318,750.00	3.15	-	-	318,750.00	3.15
南京裕凯企业管理咨询中心(有限合伙)	990,000.00	2.00	-	-	990,000.00	2.00
南京凯域企业管理咨询中心(有限合伙)	770,000.00	2.00	-	-	770,000.00	2.00
中国互联网投资基金(有限合伙)	4,440,720.00	1.00	-	-	4,440,720.00	1.00
菏泽望舒企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,103,750.00	1.00	-	-	2,103,750.00	1.00
南京坤朗鑫达企业管理咨询中心(有限合伙)	2,006,850.00	1.00	-	-	2,006,850.00	1.00
上海满众实业发展有限责任公司	1,275,000.00	1.00	-	-	1,275,000.00	1.00
北京考拉昆略互联网产业投资基金(有限合伙)	1,275,000.00	0.50	-	-	1,275,000.00	0.50
南京江北高新技术产业发展股权投资基金(有限合伙)	637,500.00	0.28	-	-	637,500.00	0.28
深圳融盛一号投资中心(有限合伙)	637,500.00	1.22	-	-	637,500.00	1.22
南京动平衡锋诚创业投资合伙企业(有限合伙)	637,500.00	1.00	-	-	637,500.00	1.00
南京动平衡锋智创业投资合伙企业(有限合伙)	637,500.00	1.00	-	-	637,500.00	1.00
南京市产业发展基金有限公司	318,750.00	0.50	-	-	318,750.00	0.50
厦门市亚桐贰期企业管理咨询合伙企业	176,806.00	0.28	-	-	176,806.00	0.28

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2021年1月1日		2021年度变动		2021年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)	持股增加	持股减少	投资金额	所占比例 (%)
(有限合伙)						
厦门市美桐贰期股权投资合伙企业 (有限合伙)	777,945.00	1.22	-	-	777,945.00	1.22
合计	63,650,320.00	100.00	-	-	63,650,320.00	100.00

(续)

投资者名称	2020年1月1日		2020年变动		2020年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)	持股增加	持股减少	投资金额	所占比例 (%)
武爱斌	29,294,961.00	56.80	204,000.00	-	29,498,961.00	46.35
南京裕凯投资管理咨询有限公司	4,080,000.00	7.91	-	-	4,080,000.00	6.41
南京凯域投资管理咨询有限公司	2,550,000.00	4.94	-	-	2,550,000.00	4.01
王孟龙	2,040,000.00	3.96	-	-	2,040,000.00	3.21
魏小庆	1,560,039.00	3.02	-	-	1,560,039.00	2.45
武誉桥	1,530,000.00	2.97	-	-	1,530,000.00	2.40
东证昭德(上海)投资中心(有限合伙)	1,530,000.00	2.97	-	1,530,000.00	-	-
魏东	204,000.00	0.40	-	204,000.00	-	-
刘金山	714,000.00	1.38	-	-	714,000.00	1.12
南京航天紫金新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	510,000.00	0.99	-	510,000.00	-	-
张国新	408,000.00	0.79	-	408,000.00	-	-
邓幼莺	255,000.00	0.49	-	-	255,000.00	0.40
上海赞谋企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,734,000.00	3.36	-	-	1,734,000.00	2.72
王晓宁	1,275,000.00	2.47	2,040,000.00	3,079,750.00	235,250.00	0.37
吴耀军	1,020,000.00	1.98	-	-	1,020,000.00	1.60
魏上云	637,500.00	1.24	726,750.00	954,751.00	409,499.00	0.64
苏勤	510,000.00	0.99	-	-	510,000.00	0.80
陶继江	510,000.00	0.99	-	-	510,000.00	0.80
周威	318,750.00	0.62	-	318,750.00	-	-
黄伟如	318,750.00	0.62	-	-	318,750.00	0.50
南京裕凯企业管理咨询中心(有限合伙)	300,000.00	0.58	690,000.00	-	990,000.00	1.56
南京凯域企业管理咨询中心(有限合伙)	280,000.00	0.54	490,000.00	-	770,000.00	1.21
中国互联网投资基金(有限合伙)	-	-	4,440,720.00	-	4,440,720.00	6.98

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2020年1月1日		2020年变动		2020年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)	持股增加	持股减少	投资金额	所占比例 (%)
菏泽望舒企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	-	-	2,103,750.00	-	2,103,750.00	3.31
南京坤朗鑫达企业管理咨询中心 (有限合伙)	-	-	2,006,850.00	-	2,006,850.00	3.15
上海满众实业发展有限责任公司	-	-	1,275,000.00	-	1,275,000.00	2.00
北京考拉昆略互联网产业投资基金 (有限合伙)	-	-	1,275,000.00	-	1,275,000.00	2.00
南京江北高新技术产业发展股权投资基金 (有限合伙)	-	-	637,500.00	-	637,500.00	1.00
深圳融盛一号投资中心 (有限合伙)	-	-	637,500.00	-	637,500.00	1.00
南京动平衡锋诚创业投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	637,500.00	-	637,500.00	1.00
南京动平衡锋智创业投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	637,500.00	-	637,500.00	1.00
南京市产业发展基金有限公司	-	-	318,750.00	-	318,750.00	0.50
厦门市亚桐贰期企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	-	-	176,806.00	-	176,806.00	0.28
厦门市美桐贰期股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	777,945.00	-	777,945.00	1.22
合计	51,580,000.00	100.00	19,075,571.00	7,005,251.00	63,650,320.00	100.00

注：1、2020年3月13日，公司召开股东大会，同意公司注册资本由5,158.00万元增加至5,432.1250万元，新增注册资本由菏泽望舒企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称菏泽望舒）、南京江北高新技术产业发展股权投资基金（有限合伙）（以下简称江北高新）认购。2020年3月18日，公司及公司原股东与菏泽望舒签署了《增资协议》，根据协议约定菏泽望舒以3,300.00万元认购新增股份210.3750万股，超出部分计入资本公积。2020年3月23日，公司及公司原股东（含菏泽望舒）与江北高新签署了《朗坤智慧科技股份有限公司之投资合同》，根据合同约定本次江北高新以1,000.00万元认购新增股份63.7500万股，超出部分计入资本公积。

2、2020年4月10日，公司召开股东大会，同意公司注册资本由5,432.1250万元增加至5,559.6250万元，新增注册资本由北京考拉昆略互联网产业投资基金（有限合伙）（以下简称北京考拉）认购。2020年6月3日，公司及公司原股东与北京考拉签署了《朗坤智慧科技股份有限公司之投资合同》，根据协议约定本次北京考拉以2,000.00万元认购新增股份127.5000万股，超出部分计入资本公积。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、2020年6月12日,公司召开股东大会,同意公司注册资本由5,559.625万元增加至5,920.96万元,新增注册资本由深圳融盛一号投资中心(有限合伙)(以下简称深圳融盛一号)、坤朗鑫达、南京动平衡锋诚创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称动平衡锋诚)、南京动平衡锋智创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称动平衡锋智)、南京市产业发展基金有限公司(以下简称南京产业发展基金)、江北高新认购。2020年6月22日,公司及公司原股东与深圳融盛一号签署了《增资协议》,根据协议约定深圳融盛一号以1,000.00万元认购新增股份63.75万股,超出部分计入资本公积。2020年6月24日,公司及公司原股东与坤朗鑫达签署了《增资协议》,根据协议约定本次坤朗鑫达以2,168.00万元认购新增股份138.21万股,超出部分计入资本公积。

2020年6月24日,公司及公司原股东与动平衡锋诚、动平衡锋智签署了《投资协议》,根据协议约定本次动平衡锋诚、动平衡锋智分别以1,000.00万元认购新增股份63.75万股,超出部分计入资本公积。2020年6月28日,公司及公司原股东与南京产业发展基金、江北高新签署了《增资协议》,根据协议约定本次南京产业发展基金以500.00万元认购新增股份31.875万股,超出部分计入资本公积。

4、2020年9月23日,公司召开股东大会,同意公司注册资本由5,920.9600万元增加至6,365.0320万元,新增注册资本由中国互联网投资基金(有限合伙)(以下简称中网投)认购。2020年9月29日,公司及公司原股东与中网投签署了《增资协议》,根据协议约定本次中网投以9,000.00万元认购新增股份444.0720万股,超出部分计入资本公积。

投资者名称	2019年1月1日		2019年变动		2019年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)	持股增加	持股减少	投资金额	所占比例 (%)
武爱斌	28,580,961.00	56.04	714,000.00	-	29,294,961.00	56.80
南京裕凯投资管理咨询有限公司	4,080,000.00	8.00	-	-	4,080,000.00	7.91
南京凯域投资管理咨询有限公司	2,550,000.00	5.00	-	-	2,550,000.00	4.94
上海道杰旌顺投资中心(有限合伙)	2,550,000.00	5.00	-	2,550,000.00	-	-
王孟龙	2,040,000.00	4.00	-	-	2,040,000.00	3.96
苏州宝馨科技实业股份有限公司	1,734,000.00	3.40	-	1,734,000.00	-	-
魏小庆	1,560,039.00	3.06	-	-	1,560,039.00	3.02
武誉桥	1,530,000.00	3.00	-	-	1,530,000.00	2.97
东证昭德(上海)投资中心(有限合伙)	1,530,000.00	3.00	-	-	1,530,000.00	2.97
北京航天科工	1,530,000.00	3.00	-	1,530,000.00	-	-
魏东	918,000.00	1.80	-	714,000.00	204,000.00	0.40

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2019年1月1日		2019年变动		2019年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)	持股增加	持股减少	投资金额	所占比例 (%)
刘金山	714,000.00	1.40	-	-	714,000.00	1.38
南京航天紫金新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	510,000.00	1.00	-	-	510,000.00	0.99
张国新	408,000.00	0.80	-	-	408,000.00	0.79
邓幼莺	255,000.00	0.50	-	-	255,000.00	0.49
上海赞谋企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	-	-	1,734,000.00	-	1,734,000.00	3.36
王晓宁	-	-	5,814,000.00	4,539,000.00	1,275,000.00	2.47
吴耀军	-	-	1,020,000.00	-	1,020,000.00	1.98
魏上云	-	-	637,500.00	-	637,500.00	1.24
苏勤	510,000.00	1.00	-	-	510,000.00	0.99
陶继江	-	-	510,000.00	-	510,000.00	0.99
周威	-	-	318,750.00	-	318,750.00	0.62
黄伟如	-	-	318,750.00	-	318,750.00	0.62
南京裕凯企业管理咨询中心(有限合伙)	-	-	300,000.00	-	300,000.00	0.58
南京凯域企业管理咨询中心(有限合伙)	-	-	280,000.00	-	280,000.00	0.54
合计	51,000,000.00	100.00	11,647,000.00	11,067,000.00	51,580,000.00	100.00

注：2019年12月28日，本公司召开股东大会，同意本公司注册资本由5,100万元增加至5,158万元，股份总数由5,100万股增加至5,158万股。2019年12月28日，裕凯合伙、凯域合伙签署了《增资协议》，合计以341.62万元认购新增股份58.00万股，超出部分计入资本公积。

33. 资本公积

项目	2021年1月1日	2021年度		2021年12月31日
		本年增加	本年减少	
股本溢价	276,487,767.99	365,077.32	-	276,852,845.31
其他资本公积	10,559,943.18	2,331,652.11	-	12,891,595.29
合计	287,047,711.17	2,696,729.43	-	289,744,440.60

注：1、2021年资本公积-股本溢价增加365,077.32元，系子公司内蒙古朗坤、山西聚采、武汉朗坤股东未同比例实缴出资情况下公司按实缴比例合并报表形成的权益性交易差异。

2、2021年其他资本公积增加2,331,652.11元，系实施股权激励计划形成的股份支付摊销。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	2020年度		2020年12月31日
		本年增加	本年减少	
股本溢价	79,224,338.77	197,609,680.00	346,250.78	276,487,767.99
其他资本公积	8,866,475.79	1,693,467.39	-	10,559,943.18
合计	88,090,814.56	199,303,147.39	346,250.78	287,047,711.17

注：1、2020年资本溢价增加为本期新增股东菏泽望舒企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、南京江北高新技术产业发展股权投资基金（有限合伙）、南京动平衡锋智创业投资合伙企业（有限合伙）、南京动平衡锋诚创业投资合伙企业（有限合伙）、北京考拉昆略互联网产业投资基金（有限合伙）、南京坤朗鑫达企业管理咨询中心（有限合伙）、深圳融盛一号投资中心（有限合伙）、南京市产业发展基金有限公司、中国互联网投资基金（有限合伙）投资入股形成的资本溢价，具体详见本附注六、32所述。

2、2020年资本公积减少346,250.78元，系子公司内蒙古朗坤、山西聚采、武汉朗坤股东未同比例实缴出资情况下公司按实缴比例合并报表形成的权益性交易差异。

3、2020年其他资本公积增加1,693,467.39元，系实施股权激励形成的股份支付摊销。

项目	2019年1月1日	2019年度		2019年12月31日
		本年增加	本年减少	
股本溢价	75,581,639.03	3,642,699.74	-	79,224,338.77
其他资本公积	8,484,339.99	382,135.80	-	8,866,475.79
合计	84,065,979.02	4,024,835.54	-	88,090,814.56

注：1、2019年资本公积增加2,836,200.00元，系裕凯合伙、凯域合伙合计以3,416,200.00元认购新增公司股份58.00万股形成的资本溢价。

另有资本公积增加806,499.74元，系子公司内蒙古朗坤、山西聚采股东未同比例实缴出资情况下公司按实缴比例合并报表形成的权益性交易差异。

2、2019年其他资本公积增加主要系实施股权激励计划形成的股份支付摊销。

34. 盈余公积

项目	2021年1月1日	2021年度		2021年12月31日
		本年增加	本年减少	
法定盈余公积	1,905,130.97	6,124,795.95	-	8,029,926.92
合计	1,905,130.97	6,124,795.95	-	8,029,926.92

(续)

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	2020年度		2020年12月31日
		本年增加	本年减少	
法定盈余公积	-	1,905,130.97	-	1,905,130.97
合计	-	1,905,130.97	-	1,905,130.97

注：根据公司章程规定，按本公司截至2020年12月31日未分配利润余额提取10%的法定盈余公积；2021年12月31日按照2021年度当期净利润的10%提前法定盈余公积。

35. 未分配利润

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	-41,964,667.88	-85,986,730.51	-121,908,341.98
会计政策变更	-	-	5,125,088.85
本年审定年初金额	-41,964,667.88	-85,986,730.51	-116,783,253.13
本年增加	69,634,916.07	45,927,193.60	30,796,522.62
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	69,634,916.07	45,927,193.60	30,796,522.62
其他调整因素	-	-	-
本年减少	6,124,795.95	1,905,130.97	-
其中：本年提取盈余公积数	6,124,795.95	1,905,130.97	-
本年提取一般风险准备数	-	-	-
本年分配现金股利数	-	-	-
转增资本	-	-	-
其他减少	-	-	-
期末未分配利润	21,545,452.25	-41,964,667.88	-85,986,730.51

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	404,262,646.47	171,911,288.84	337,015,935.26	146,912,539.01	300,566,513.94	141,739,626.09
其他业务	611,007.64	204,598.68	669,706.42	301,597.79	1,155,704.18	653,309.50
合计	404,873,654.11	172,115,887.52	337,685,641.68	147,214,136.80	301,722,218.12	142,392,935.59

(2) 主营业务按产品类型

产品名称	2021年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工业软件及工业互联网平台	335,796,197.39	142,065,525.04

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产品名称	2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
定制软件、技术及运维服务	68,466,449.08	29,845,763.80
合计	404,262,646.47	171,911,288.84

(续)

产品名称	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工业软件及工业互联网平台	273,026,718.81	119,004,033.68
定制软件、技术及运维服务	63,989,216.45	27,908,505.33
合计	337,015,935.26	146,912,539.01

(续)

产品名称	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工业软件及工业互联网平台	234,606,173.58	108,593,001.29
定制软件、技术及运维服务	65,960,340.36	33,146,624.80
合计	300,566,513.94	141,739,626.09

(3) 公司前五名客户

客户名称	2021 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国家电力投资集团有限公司	46,319,851.78	11.44
赤峰蒙东云计算产业发展中心	36,631,225.10	9.05
陕西煤业化工集团有限责任公司	21,515,486.66	5.31
中国华能集团有限公司	17,274,887.29	4.27
国家能源投资集团有限责任公司	16,668,395.05	4.12
合计	138,409,845.88	34.19

(续)

客户名称	2020 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国家电力投资集团有限公司	43,106,955.36	12.77
赤峰蒙东云计算产业发展中心	33,792,614.73	10.01
江苏省国信集团有限公司	33,176,209.65	9.82
山西国际能源集团有限公司	23,886,515.22	7.07
国家能源投资集团有限责任公司	17,011,874.65	5.04
合计	150,974,169.61	44.71

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

客户名称	2019年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国家电力投资集团有限公司	43,411,611.70	14.39
赤峰蒙东云计算产业发展中心	27,192,396.29	9.01
中国能源建设集团有限公司	26,367,261.54	8.74
中国核工业集团有限公司	20,059,585.90	6.65
山西国际能源集团有限公司	13,939,664.40	4.62
合计	130,970,519.84	43.41

注:上述前五名客户含其控制的子公司。

37. 税金及附加

项目	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	2,043,782.91	1,734,688.25	1,374,135.58
教育费附加	1,459,746.19	1,239,045.73	980,205.59
房产税	312,000.00	312,000.00	312,000.00
土地使用税	134,900.52	134,900.52	134,900.52
车船使用税	5,760.00	6,240.00	6,600.00
印花税	150,001.80	142,651.65	107,329.82
其他税费	39,618.05	30,793.81	30,421.82
合计	4,145,809.47	3,600,319.96	2,945,593.33

38. 销售费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	28,343,085.02	25,906,366.74	28,484,370.62
日常销售费用	9,056,003.89	7,020,758.19	8,706,768.61
业务招待及会务费	10,898,144.53	10,030,379.05	7,854,170.69
市场咨询服务费	5,366,556.44	4,700,828.78	5,080,729.62
售后服务费	2,110,741.18	1,460,535.63	1,559,030.59
中标服务费	2,132,655.37	1,327,504.12	1,186,041.84
宣传费用	2,469,837.63	1,875,450.92	2,754,583.46
房屋租赁	389,549.60	222,321.00	434,963.62
折旧及摊销	83,162.99	117,545.49	144,409.80
股份支付	473,657.33	491,288.24	34,417.80
合计	61,323,393.98	53,152,978.16	56,239,486.65

39. 管理费用

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	22,662,388.75	15,659,229.95	16,650,462.73
日常管理费用	9,072,472.44	7,679,016.58	7,612,591.77
中介及咨询服务费	3,914,336.31	6,128,600.82	2,875,467.75
折旧及摊销	10,597,220.30	6,456,914.30	6,836,388.08
业务招待及会务费用	3,873,928.97	3,615,242.36	3,029,249.64
房屋车辆及服务器租赁	1,080,867.28	2,082,549.46	2,816,528.77
股份支付	319,826.98	302,654.26	24,748.22
合计	51,521,041.03	41,924,207.73	39,845,436.96

40. 研发费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	54,025,827.90	42,733,185.31	39,732,677.37
折旧费用	2,537,380.98	2,569,023.46	2,593,748.22
差旅、办公等日常费用	3,190,779.40	1,837,974.96	1,939,971.71
技术服务及认证检测费用	37,735.85	37,735.85	157,091.76
股份支付	1,201,113.07	537,291.67	45,429.11
合计	60,992,837.20	47,715,211.25	44,468,918.17

41. 财务费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	5,955,566.20	10,040,099.97	14,269,468.76
其中：银行贷款利息	3,396,044.06	7,679,775.71	10,221,467.90
未确认融资费用	2,386,962.28	1,878,497.96	2,372,225.82
票据贴现	172,559.86	223,479.65	86,828.43
资金拆借利息支出	-	217,736.35	1,547,388.55
其他利息支出	-	40,610.30	41,558.06
减：利息收入	87,820.71	101,407.19	146,130.83
其中：银行存款利息	80,838.58	93,490.53	115,134.91
资金拆借利息	-	7,916.66	14,171.81
其他利息收入	6,982.13	-	16,824.11
汇兑损失(减：收益)	29,876.93	123,232.61	-13.91
手续费	151,641.78	113,203.96	64,204.02
贷款担保手续费	2,250.00	147,700.00	820,353.77
合计	6,051,514.20	10,322,829.35	15,007,881.81

42. 其他收益

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	2019年度
软件产品增值税退税	15,789,551.47	13,754,957.02	11,324,835.86
个税手续费返还	68,872.44	42,818.27	8,402.85
小微企业增值税免征	-	3,941.88	3,835.92
江苏省工业和信息产业转型升级专项补助	14,350,000.00	-	11,800.00
赤峰市红山区大数据发展专项补助	3,000,000.00	-	-
南京市鼓楼区产业扶持补助	2,240,000.00	2,030,000.00	660,000.00
南京市工业和信息化发展专项补助	960,000.00	45,000.00	-
南京市新型研发机构补助	500,000.00	-	-
赤峰市京蒙对口帮扶协作补助	400,000.00	400,000.00	100,000.00
南京市文化发展专项补助	400,000.00	-	-
服务贸易(服务外包)专项补助	390,000.00	-	200,000.00
工业互联网创新发展补助	245,250.00	-	-
南京高端人才团队引进计划补助	234,193.43	655,154.45	699,333.70
南京国家智能电网产业集聚发展试点补助	166,666.67	166,666.67	166,666.67
工业和信息化领域公共服务能力提升专项补助	100,000.00	150,000.00	50,000.00
企业研究开发补助	18,000.00	-	125,000.00
江苏省科技发展补助	7,100.00	-	-
稳岗补助	6,504.20	149,759.55	95,375.61
江宁开发区科技企业腾飞政策专项补助	5,900.00	-	-
南京市知识产权战略专项补助	5,200.00	4,500.00	6,300.00
南京鼓楼区技术转移奖补	3,200.00	3,800.00	-
高校毕业生见习补助	1,050.00	61,332.00	-
南京市优势产业关键技术突破项目专项补助	-	2,800,000.00	-
宁夏回族自治区重点领域工业互联网赋能与公共服务平台补助	-	2,000,000.00	-
南京市中小微企业稳定发展补助	-	800,000.00	-
内蒙古自治区“草原英才”补助	-	300,000.00	-
赤峰市红山区人才储备补助	-	29,400.00	-
赤峰市一次性吸纳就业补助	-	2,000.00	-
江苏省级现代服务业发展专项补助	-	-	2,380,000.00
赤峰市万企登云项目补助	-	-	1,120,000.00
南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补	-	-	300,000.00
南京市鼓楼区企业专家工作室补助	-	-	300,000.00
南京市第十五届软博会鼓楼区参展企业专项补助	-	-	200,000.00
内蒙古高新技术企业补助	-	-	200,000.00
南京市博士后创新实践基地补助	-	-	150,000.00
2019年世界工业和能源互联网博览会专项补助	-	-	108,000.00

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
2018 世界智能制造大会补助	-	-	43,200.00
合计	38,891,488.21	23,399,329.84	18,252,750.61

43. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,997,598.76	724,946.91	1,951,334.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	15,510,882.72
理财收益	547,674.56	247,288.93	-
债务重组损益	-338,172.45	-129,310.34	-
合计	2,207,100.87	842,925.50	17,462,217.32

44. 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据减值损失	171,154.87	25,968.84	-200,759.17
应收账款减值损失	-10,605,492.70	-4,926,811.36	-3,428,078.10
其他应收款减值损失	771,891.48	-1,099,050.74	-83,588.97
合计	-9,662,446.35	-5,999,893.26	-3,712,426.24

45. 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-173,938.26	-1,184,366.14	-404,431.49
合同资产减值损失	-520,717.62	-523,661.94	不适用
合计	-694,655.88	-1,708,028.08	-404,431.49

46. 资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售非流动资产产生的利得或损失：			
固定资产处置利得	2,217.70	-	297,097.85
固定资产处置损失	29,985.93	104,945.66	5,114.77
合计	-27,768.23	-104,945.66	291,983.08

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	200,000.00	-	-
其他	98,494.60	44,024.26	54,557.67
合计	298,494.60	44,024.26	54,557.67

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中政府补助情况如下:

项目	2021年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
江苏省普惠金融发展补助	200,000.00	【宁财金通(2021)6号】关于申报2020年度省级普惠金融发展专项资金(科创板上市、区域性股权市场挂牌奖励)的通知	与收益相关
合计	200,000.00		

48. 营业外支出

项目	2021年度	2020年度	2019年度
税收滞纳金	819.00	4,192.12	200.00
捐赠支出	900,000.00	9,900.00	700,000.00
赔偿或违约金支出	328,521.00	-	908,826.00
其他	198.75	-	16,111.77
合计	1,229,538.75	14,092.12	1,625,137.77

49. 所得税费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	4,769,003.94	297,764.99	-
递延所得税费用	3,531,344.82	4,269,502.46	1,141,731.66
合计	8,300,348.76	4,567,267.45	1,141,731.66

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	78,505,845.19	50,215,278.92	31,141,478.79
所得税率	15.00%	15.00%	15.00%
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,775,876.78	7,532,291.84	4,671,221.82
子公司适用不同税率的影响	-453,647.49	-666,949.03	-1,817,620.23
非应税收入的影响	-282,076.32	-108,742.04	-362,926.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,431,065.50	2,075,053.68	2,308,158.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,611.25	-39,723.12	-260,677.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,462,048.98	1,024,863.54	1,339,878.37
研发加计扣除	-6,621,307.44	-5,249,527.41	-4,736,302.59
所得税费用	8,300,348.76	4,567,267.46	1,141,731.66

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到的政府补助	12,342,204.20	13,585,791.55	13,953,511.53
往来款	4,199,167.33	252,806.44	3,106,362.29
收到的租金收入	2,868.96	24,417.32	204,602.22
保函保证金退回	-	544,693.60	-
利息收入	87,820.71	93,490.53	115,134.91
其他	172,969.77	85,972.32	99,890.85
合计	16,805,030.97	14,587,171.76	17,479,501.80

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	53,691,174.91	53,148,130.72	40,920,571.17
往来款	57,787.55	2,262,090.38	1,133,495.78
手续费支出	151,641.78	113,203.96	64,204.02
支付保函保证金	3,708,457.19	-	561,576.00
违约金、赔款支出	328,719.75	212,925.00	565,000.00
捐赠支出	900,000.00	9,900.00	700,000.00
其他	819.00	4,192.12	16,311.77
合计	58,838,600.18	55,750,442.18	43,961,158.74

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资金拆借	-	437,368.87	610,601.35
合计	-	437,368.87	610,601.35

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资金拆借	-	-	1,024,556.44
合计	-	-	1,024,556.44

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资金拆借	-	15,000,000.00	49,050,000.00
非金融机构票据贴现	-	-	2,302,298.65
合计	-	15,000,000.00	51,352,298.65

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
资金拆借	-	21,995,452.47	70,910,306.21
分期付款购买资产	2,447,369.99	3,071,815.01	10,113,764.11
汽车按揭款	-	106,610.30	127,958.06
支付的IPO上市相关费用	1,160,617.31	924,528.30	-
贷款各类手续费	2,250.00	147,700.00	820,353.77
支付的形成使用权资产的租赁费	4,372,615.93	-	-
合计	7,982,853.23	26,246,106.08	81,972,382.15

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2021年度	2020年度	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	70,205,496.42	45,648,011.47	29,999,747.13
加: 资产减值准备	694,655.88	1,708,028.08	404,431.49
信用减值准备	9,662,446.35	5,999,893.26	3,712,426.24
固定资产折旧、投资性房地产折旧	8,145,177.20	8,104,633.94	8,271,793.63
使用权资产折旧	3,433,884.65	-	-
无形资产摊销	870,415.48	681,359.38	731,192.69
长期待摊费用摊销	850,918.84	479,143.47	700,204.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	27,768.23	104,945.66	-291,983.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	5,796,335.97	9,979,904.37	15,065,403.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,207,100.87	-842,925.50	-17,462,217.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,726,128.37	4,085,973.81	521,630.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	805,216.44	183,528.65	620,101.59
存货的减少(增加以“-”号填列)	12,830,224.45	20,891,254.54	24,931,760.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-119,463,964.65	-81,306,678.11	-85,391,091.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,291,013.69	-3,393,426.27	2,286,888.34
其他	2,331,652.10	1,693,467.39	382,135.80
经营活动产生的现金流量净额	30,000,268.56	14,017,114.14	-15,517,576.43
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	-	-	-

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	2019年度
3.现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	156,264,534.18	136,172,644.32	27,953,822.04
减: 现金的期初余额	136,172,644.32	27,953,822.04	38,172,861.40
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	20,091,889.86	108,218,822.28	-10,219,039.36

(3) 现金和现金等价物

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	156,264,534.18	136,172,644.32	27,953,822.04
其中:库存现金	38,094.22	48,922.68	67,600.51
可随时用于支付的银行存款	156,110,975.43	135,875,664.12	27,781,746.05
可随时用于支付的其他货币资金	115,464.53	248,057.52	104,475.48
二、现金等价物	-	-	-
其中: 交易性金融资产	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	156,264,534.16	136,172,644.31	27,953,822.02

51. 各期末所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	受限原因
货币资金	5,669,787.24	1,961,330.05	2,506,023.65	
其中: 保函保证金	5,669,787.24	1,961,330.05	2,506,023.65	保证金
固定资产	93,823,429.91	100,277,306.28	106,543,329.54	
其中: 房屋建筑物	93,823,429.91	100,277,306.28	106,207,764.81	银行借款抵押
汽车			335,564.73	汽车按揭贷款抵押
无形资产	8,900,634.18	9,119,502.24	9,338,370.30	
其中: 土地使用权	8,900,634.12	9,119,502.24	9,338,370.30	银行借款抵押
合计	108,393,851.27	111,358,138.57	118,387,723.49	

截止2021年12月31日所有权或使用权受到限制的固定资产、无形资产具体情况如下:

序号	类型	账面价值	证书编号	坐落地	面积 (平方米)
1	房屋建筑物	93,823,429.91	苏(2020)宁江不动产权第0003849号	南京市江宁区秣陵街道长青街23号	19,061.26
2	土地使用权	8,900,634.12	苏(2020)宁江不动产权第0003849号	南京市江宁区秣陵街道长青街23号	26,980.10

截止2020年12月31日所有权或使用权受到限制的固定资产如下:

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类型	账面价值	证书编号	坐落地	面积 (平方米)
1	房屋建筑物	100,277,306.28	苏(2020)宁江不动产权第0003849号	南京市江宁区秣陵街道长青街23号	19,061.26
2	土地使用权	9,119,502.24	苏(2020)宁江不动产权第0003849号	南京市江宁区秣陵街道长青街23号	26,980.10

截止2019年12月31日所有权或使用权受到限制的固定资产、无形资产具体情况如下:

序号	类型	账面价值	证书编号	坐落地	面积 (平方米)
1	房屋建筑物	106,207,764.81	苏(2020)宁江不动产权第0003849号	南京市江宁区秣陵街道长青街23号	19061.26
2	奔驰汽车	335,564.73	320103103973	不适用	不适用
3	土地使用权	9,338,370.30	苏(2020)宁江不动产权第0003849号	南京市江宁区秣陵街道长青街23号	26,980.10

七、合并范围的变化

1. 报告期内纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	2021年	2020年	2019年
1	南京朗坤苏畅工业互联网有限公司(南京朗坤自动化有限公司)	是	是	是
2	朗坤智慧科技(武汉)有限公司(武汉理工朗坤科技有限公司)	是	是	是
3	朗坤智慧企业管理(南京)有限公司	是	是	是
4	内蒙古朗坤科技有限公司	是	是	是
5	扬州朗坤智慧科技有限公司	是	是	是
6	山西聚采信息科技有限公司	是	是	是
7	朗坤智慧科技发展(北京)有限公司	是	是	是
8	南京邦志互联网中心(有限合伙)	是	是	是
9	南京苏畅工业互联网技术研究院有限公司	是	是	是
10	朗坤(宁夏)区块链科技有限公司	是	是	是
11	朗坤智慧科技(沈阳)有限公司	是	否	否
12	南京朗坤智慧医疗科技有限公司	否	否	是
13	大连朗坤智慧科技有限公司	否	否	是

2. 报告期内新纳入合并范围的子公司情况如下:

序号	企业名称	注册地	业务性质	新纳入合并范围原因
1	南京苏畅工业互联网技术研究院有限公司	南京市	研究和试验发展	新设子公司
2	朗坤(宁夏)区块链科技有限公司	银川市	软件和信息技术服务业	新设子公司
3	南京邦志互联网中心(有限合伙)	南京市	互联网和相关服务	新设子公司
4	朗坤智慧科技(沈阳)有限公司	沈阳	信息传输、软件和信息技术服务业	新设子公司

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 报告期内不再纳入合并范围的子公司的具体情况如下:

序号	企业名称	注册地	业务性质	不再纳入合并范围原因
1	南京朗坤智慧医疗科技有限公司	南京市	批发和零售业	2019年4月处置
2	大连朗坤智慧科技有限公司	大连市	软件开发、销售及服务	2019年4月注销

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 截止2021年12月31日,本集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	认缴比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1	南京朗坤苏畅工业互联网有限公司(南京朗坤自动化有限公司)	南京市	南京市江宁区秣陵街道长青街23号(江宁开发区)	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		新设
2	朗坤智慧科技(武汉)有限公司	武汉市	武汉市洪山区珞狮路205号	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		新设
3	朗坤智慧企业管理(南京)有限公司	南京市	南京市雨花台区宁双路28号汇智大厦6层604-1	租赁和商务服务业	100.00		新设
4	内蒙古朗坤科技有限公司	赤峰市	内蒙古自治区赤峰市红山区桥北物流园区创业大厦	信息传输、软件和信息技术服务业		60.00	新设
5	扬州朗坤智慧科技有限公司	扬州市	扬州市邗江区国展路56号业恒生活广场16楼	科学研究和技术服务业		100.00	新设
6	山西聚采信息科技有限公司	太原市	太原市小店区许坦东街中段锦东国际西塔楼12层1218号	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00		新设
7	朗坤智慧科技发展(北京)有限公司	北京市	北京市西城区后半壁街56号9号楼4层4018室	科学研究和技术服务业	100.00		新设
8	南京邦志互联网中心(有限合伙)注1	南京市	南京市江宁区长青街23号6幢2号楼	互联网和相关服务		1.64	新设
9	南京苏畅工业互联网技术研究院有限公司注2	南京市	南京市江宁经济技术开发区长青街23号	研究和试验发展		90.00	新设
10	朗坤(宁夏)区块链科技有限公司	银川市	宁夏银川市金凤区六盘山路以南通达街以西,国家智能制造产业创新中心2楼205、206号场地	软件和信息技术服务业	100.00		新设

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	认缴比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
11	朗坤智慧科技(沈阳)有限公司	沈阳市	辽宁省沈抚示范区金风街中联智鼎创意大厦6号-C1001	软件和信息技术服务业		70.00	新设

注: 1、根据南京邦志互联网中心(有限合伙)股份(以下简称邦志合伙)的合伙协议, 合伙企业由1名普通合伙人和5名有限合伙人共同设立, 子公司苏畅担任普通合伙人及执行事务合伙人, 本公司能够主导邦志合伙的相关活动, 能对其实施控制, 因此将其纳入合并范围。

2、南京苏畅工业互联网技术研究院有限公司(以下简称苏畅研究院)于2019年6月24日由子公司苏畅、邦志合伙及南京江宁经开高新创投有限公司共同出资设立, 其认缴比例分别为29%、61%和10%, 公司不设董事会, 由本公司实际控制人武爱斌担任执行董事, 本公司能够主导苏畅研究院的相关活动, 能对其实施控制, 因此将其纳入合并范围。

(2) 截止2021年12月31日, 本集团在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	认缴比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海凯盛朗坤信息技术股份有限公司	上海市	上海市	软件开发、销售及	45.00		权益法核算
中信数智(武汉)科技有限公司注1	武汉市	武汉市	信息技术咨询服务	10.00		权益法核算
宁夏电投能源管理服务	银川市	银川市	电力供应		20.00	权益法核算
河南中能智慧大数据科技有限公司注2	郑州	郑州市	系统集成	51.00		权益法核算

注: 1、根据中信数智(武汉)科技有限公司(以下简称中信数智)章程, 公司董事会共5名, 本公司委派1名, 故本公司对中信数智有重大影响, 采用权益法核算。

2、本公司对河南中能智慧大数据科技有限公司(以下简称河南中能)的持股比例为51%, 根据河南中能公司章程, 河南中能董事会共5名, 本公司委派2名, 董事会作出决议必须经全体出席董事通过, 故本公司不能够主导河南中能的相关活动, 河南中能为本公司的合营企业。

九、与金融工具相关风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021年12月31日

项目	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益	以摊余成本计量	合计
金融资产				
货币资产	-	-	161,934,321.42	161,934,321.42
应收票据	-	-	3,415,653.23	3,415,653.23
应收账款	-	-	284,629,223.54	284,629,223.54
应收款项融资	252,400.00	-	-	252,400.00
其他应收款	-	-	5,268,196.89	5,268,196.89
合同资产	-	-	27,405,985.95	27,405,985.95
金融负债				
短期借款	-	-	85,054,860.16	85,054,860.16
应付账款	-	-	106,762,849.99	106,762,849.99
其他应付款	-	-	29,992,748.64	29,992,748.64
一年到期的非流动负债	-	-	10,504,611.00	10,504,611.00
租赁负债	-	-	14,022,568.67	14,022,568.67
长期应付款	-	-	2,803,833.31	2,803,833.31

2020年12月31日

项目	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益	以摊余成本计量	合计
金融资产				
货币资产	-	-	138,133,974.37	138,133,974.37
应收票据	-	-	6,596,721.16	6,596,721.16
应收账款	-	-	180,043,133.46	180,043,133.46
应收款项融资	220,938.50	-	-	220,938.50
其他应收款	-	-	7,693,656.30	7,693,656.30
合同资产	-	-	22,582,552.10	22,582,552.10
金融负债				
短期借款	-	-	71,503,721.67	71,503,721.67
应付票据	-	-	291,374.40	291,374.40
应付账款	-	-	82,934,055.28	82,934,055.28
其他应付款	-	-	32,415,383.99	32,415,383.99
长期应付款	-	-	15,381,444.08	15,381,444.08

2019年12月31日

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益	以摊余成本计量	合计
金融资产				
货币资产	-	-	30,459,845.69	30,459,845.69
应收票据	-	-	6,019,272.48	6,019,272.48
应收账款	-	-	142,799,347.67	142,799,347.67
应收款项融资	900,911.92	-	-	900,911.92
其他应收款	-	-	7,466,978.80	7,466,978.80
金融负债	-	-	-	-
短期借款	-	-	132,549,289.73	132,549,289.73
应付账款	-	-	58,409,703.99	58,409,703.99
其他应付款	-	-	56,692,371.74	56,692,371.74
一年内到期的非流动负债	-	-	18,138,962.50	18,138,962.50
长期应付款	-	-	21,447,774.36	21,447,774.36

2. 金融资产转移

(1) 已转移但未终止确认的金融资产

于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日本集团已背书给供应商用于结算应付款项的商业承兑汇票的账面余额分别为人民币0元、213,133.30元、200,000.00元,已背书给供应商用于结算应付款项的银行承兑汇票的账面余额分别为人民币2,851,801.00元、5,336,760.00元、3,316,742.00元。贴现的银行承兑汇票的账面余额分别为人民币100,000.00元、0元、2,316,818.28元。本集团认为,本集团保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款、其他应付款。背书后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日,本集团以其结算的应付账款账面价值总计分别为人民币2,851,801.00元、5,449,893.30元、2,816,742.00元,其他应付款账面价值总计分别为人民币0元、100,000.00元、700,000.00元;贴现金额总计分别为人民币100,000.00元、0元、2,316,818.28元。

(2) 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日,本集团已背书给供应商用于结算应付款项的银行承兑汇票的账面余额分别为人民币2,449,176.98元、810,000.00元、748,900.00元。已贴现的银行承兑汇票的账面余额分别为人民币13,564,006.62元,11,137,819.20元,1,300,000.00元。于2021年12月31

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日、2020年12月31日、2019年12月31日,上述银行承兑汇票到期日为1至6个月,根据《票据法》相关规定,若承兑银行拒绝付款的,其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。

本集团认为,本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬,因此,终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为,继续涉入公允价值并不重大。

本集团于转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。

3. 各类风险管理目标和政策

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险和利率风险)。本集团的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或负债、借款、应收票据、应收账款、应付票据、及应付账款。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本集团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。

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

(1) 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。本集团的信用风险主要来自银行存款和应收款项,为控制上述相关风险,本集团分别采取了以下措施:

a. 银行存款

本集团将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

b. 应收款项

本集团选择信用良好的客户进行交易,并对应收款项余额进行监控,以确保本集团不会面临重大坏账风险。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日本集团应收账款前五名余额合计分别为：63,381,967.38元、34,120,409.36元、36,149,234.23元。

(2) 流动风险

流动风险，是指本集团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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本集团综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

截至2021年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1年—3年
应付账款	106,762,849.99	106,762,849.99	106,762,849.99	-
其他应付款	29,992,748.64	29,992,748.64	29,992,748.64	-
短期借款	85,054,860.16	85,054,860.16	85,054,860.16	-
一年内到期的非流动负债	11,532,442.00	12,639,965.26	12,639,965.26	-
租赁负债	12,994,737.67	14,682,372.45	-	14,682,372.45
长期应付款	2,803,833.31	2,803,833.31	-	2,803,833.31
合计	249,141,471.77	251,936,629.81	234,450,424.05	17,486,205.76

(3) 市场风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的金融负债有关。于2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日，本集团未偿还的浮动利率借款较小，故利率风险影响较小。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东、实际控制人

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	直接持股		间接持股		合计	
	持股数量 (万股)	持股比例	持股数量 (万股)	持股比例	持股数量 (万股)	持股比例
武爱斌	2,949.90	46.35%	-	-	2,949.90	46.35%
王晓宁	23.53	0.37%	379.53 (注1)	5.96%	403.06	6.33%
武誉桥	153.00	2.41%	200.69 (注2)	3.15%	353.69	5.56%
合计	3,126.43	49.12%	580.22	9.11%	3,706.65	58.24%

注1：截止2021年12月31日，王晓宁通过裕凯投资（持股52.83%）间接持有本公司185.11万股股份，通过凯域投资（持股76.24%）间接持有本公司194.42万股股份；

注2：截止2021年12月31日，武誉桥通过担任坤朗鑫达普通合伙人及执行事务合伙人能够对其形成有效的控制，通过坤朗鑫达间接持有公司200.69万股股份。

武爱斌、王晓宁系夫妻关系，武爱斌、武誉桥系父女关系，武爱斌、王晓宁、武誉桥于2015年1月15日签署《一致行动协议》，故本公司由武爱斌，王晓宁、武誉桥为共同实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）本集团的构成”相关内容。

3. 报告期内其他有关联交易的关联方及关联方关系

关联方	与公司的关系	备注
南京朗坤智慧医疗科技有限公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业/子公司	实控人已于2020年11月将其转让
河南中能智慧大数据科技有限公司	合营公司	
江苏瑞中数据股份有限公司	联营公司	已于2019年9月转让
上海凯盛朗坤信息技术股份有限公司	联营公司	
魏小庆	董事、总经理	
刘春燕	副董事长	已于2021年11月离职
王晓宁	董事	
马静娴	董事	
陈松	董事、副总经理	
严云峰	监事会主席	
方琼	监事	
刘敬虎	副总经理	
毛旭初	副总经理	
邓江华	副总经理	
邓金伟	董事会秘书	

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	与公司的关系	备注
马淑艳	财务总监	
谢新胜	实际控制人武爱斌兄弟姐妹的配偶	
汤希珍	共同控制人武誉桥直系亲属	

(二) 关联交易

本集团与关联方的交易均按照一般商业条款和正常业务程序进行，其定价原则与独立第三方交易一致。本集团的关联交易金额占同类交易金额的比例不重大。

1. 购销商品关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年	2020年	2019年
江苏瑞中数据股份有限公司	软件	-	-	1,235,398.23
上海凯盛朗坤信息技术股份有限公司	软硬件及技术服务	433,102.35	263,426.77	1,503,867.15
南京中盛朗信智慧科技有限公司	软件	1,592,920.36	-	-
河南中能智慧大数据科技有限公司	软件	1,504,424.78	-	-
合计		3,530,447.49	263,426.77	2,739,265.38

2. 关联担保情况

2021年度公司关联方担保情况如下：

债务方	债权方	担保方	担保金额(万元)	截止2021年12月31日实际担保金额(万元)	主债权起始日	主债权到期日	担保期限
朗坤智慧	南京银行	武爱斌	2,000.00	-	2018-9-18	2021-9-18	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
朗坤智慧	南京银行	王晓宁	2,000.00	-	2018-9-18	2021-9-18	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
朗坤智慧	江苏银行	魏小庆	2,300.00	-	2018-12-7	2021-1-2	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
苏畅	南京银行	武爱斌	1,000.00	-	2019-3-25	2022-3-25	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
苏畅	南京银行	王晓宁	1,000.00	-	2019-3-25	2022-3-25	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
苏畅	宁波银行	武爱斌、王	1,000.00	-	2019-8-16	2024-6-16	债务到期/提前到期/展期到期后满两年

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		晓宁					
朗坤智慧	江苏银行	武爱斌、王晓宁	3,640.00	-	2019-11-29	2021-5-16	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满三年
朗坤智慧	南京银行	武爱斌、王晓宁	5,700.00	5,115.27	2020-11-5	2023-11-5	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
朗坤智慧	上海浦发银行	武爱斌、王晓宁	3,000.00	377.01	2021-9-27	2022-1-21	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
朗坤智慧	南京银行	武爱斌、王晓宁	2,000.00	2,000.00	2021-10-19	2022-10-19	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满三年
朗坤智慧	招商银行	武爱斌	3,000.00	-	2021-12-27	2022-12-27	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满三年

2020年度公司关联方担保情况如下:

债务方	债权方	担保方	担保额度(万元)	截止2020年12月31日实际担保金额(万元)	主债权起始日	主债权到期日	担保期限
朗坤智慧	南京银行	武爱斌	7,000.00	-	2017-8-29	2020-11-10	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
内蒙古朗坤	赤峰市汇丰中小企业融资担保有限公司	武爱斌、朗坤智慧企业管理(南京)有限公司	2,000.00	-	2019-7-12	2020-7-5	借款期满后两年
内蒙古朗坤	赤峰市红山区农村信用合作联社	武爱斌	2,000.00	-	2019-7-12	2020-7-5	主债权履行期限届满之日起三年
朗坤智慧	南京银行	武爱斌、王晓宁	2,000.00	2,000.00	2018-9-18	2021-9-18	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
朗坤智慧	江苏银行	武爱斌、王晓宁	4,800.00	-	2018-12-1	2019-12-1	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
朗坤智慧	江苏银行	魏小庆	2,300.00	-	2018-12-7	2021-1-2	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
苏畅	南京银行	武爱斌、王晓宁	1,000.00	1,000.00	2019-3-25	2022-3-25	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
朗坤智慧	中信银行	武爱斌、王晓宁	600.00	-	2019-5-14	2020-5-27	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满三年

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

朗坤智慧	中信银行	汤希珍	400.00	-	2019-5-14	2020-5-14	债务起始日至债务到期/提前到期/展期到期届满之日
朗坤智慧	瀚华融资担保股份有限公司江苏分公司	武爱斌、王晓宁	500.00	-	2019-8-15	2020-8-14	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除次日起满两年
苏畅	宁波银行	武爱斌、王晓宁	1,000.00	-	2019-8-16	2024-6-16	债务到期/提前到期/展期到期后满两年
朗坤智慧	招商银行	武爱斌	1,500.00	-	2019-11-1	2020-10-31	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满三年
朗坤智慧	江苏银行	武爱斌、王晓宁	3,640.00	500.00	2019-11-29	2021-5-16	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满三年
朗坤智慧	南京银行	武爱斌、王晓宁	5,700.00	3,640.00	2020-11-5	2023-11-5	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年

2019年度公司关联方担保情况如下:

债务方	债权方	担保方	担保额度(万元)	截止2019年12月31日实际担保金额(万元)	主债权起始日	主债权到期日	担保期间
朗坤智慧	南京银行	武爱斌	7,000.00	6,100.00	2017-8-29	2020-8-29	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
朗坤智慧	江苏银行	武爱斌、王晓宁	4,800.00	-	2018-2-9	2019-2-8	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
朗坤智慧	中国银行	武爱斌	500.00	-	2018-3-5	2019-3-26	主债权发生期间届满之日起两年。
内蒙古朗坤	赤峰市红山区农村信用合作联社财税大厅分社	武爱斌	2,000.00	2,000.00	2019-7-12	2020-7-5	主债权履行期限届满之日起三年
内蒙古朗坤	赤峰市汇丰中小企业融资担保有限公司	武爱斌、朗坤智慧企业管理(南京)有限公司	2,000.00	2,000.00	2019-7-12	2020-7-5	借款期满后两年
朗坤智慧	瀚华融资担保股份有限公司江苏分	武爱斌、王晓宁	500.00	-	2018-7-13	2019-7-22	债务到期满两年

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务方	债权方	担保方	担保额度(万元)	截止2019年12月31日实际担保金额(万元)	主债权起始日	主债权到期日	担保期间
	公司						
朗坤智慧	南京银行	武爱斌、王晓宁	2,000.00	1,800.00	2018-9-18	2021-9-18	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
朗坤智慧	江苏银行	武爱斌、王晓宁	4,800.00	-	2018-12-1	2019-12-1	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
朗坤智慧	江苏银行	魏小庆	2,300.00	1,100.00	2018-12-7	2021-1-2	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
苏畅	南京银行	武爱斌、王晓宁	1,000.00	1,000.00	2019-3-25	2022-3-25	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满两年
朗坤智慧	中信银行	武爱斌、王晓宁	600.00	600.00	2019-5-14	2020-5-14	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满三年
朗坤智慧	中信银行	汤希珍	400.00	400.00	2019-5-14	2020-5-14	债务起始日至债务到期/提前到期/展期到期届满之日
朗坤智慧	瀚华融资担保股份有限公司江苏分公司	武爱斌、王晓宁	500.00	500.00	2019-8-15	2020-8-14	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除次日起满两年
苏畅	宁波银行	武爱斌、王晓宁	1,000.00	300.00	2019-8-16	2024-6-16	债务到期/提前到期/展期到期后满两年
朗坤智慧	招商银行	武爱斌	1,500.00	800.00	2019-11-1	2020-10-31	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满三年
朗坤智慧	江苏银行	武爱斌、王晓宁	3,640.00	1,800.00	2019-11-29	2020-11-28	债务到期/提前到期/展期到期/主合同解除后满三年

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆出资金

关联方	2020年度			
	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
南京朗坤智慧医疗科技有限公司	413,955.09	1,000.00	414,955.09	-
合计	413,955.09	1,000.00	414,955.09	-

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

关联方	2019年度			
	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
南京朗坤智慧医疗科技有限公司	-	1,024,556.44	610,601.35	413,955.09
合计	-	1,024,556.44	610,601.35	413,955.09

(2) 向关联方拆入资金

关联方	2020年度			
	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
王晓宁	2,401,841.67	15,000,000.00	17,401,841.67	-
合计	2,401,841.67	15,000,000.00	17,401,841.67	-

(续)

关联方	2019年度			
	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
武爱斌	-	700,000.00	700,000.00	-
王晓宁	17,000,000.00	6,500,000.00	21,098,158.33	2,401,841.67
魏小庆	200,000.00	400,000.00	600,000.00	-
陈松	-	700,000.00	700,000.00	-
严云峰	100,000.00	800,000.00	900,000.00	-
方琼	100,000.00	800,000.00	900,000.00	-
刘敬虎	-	500,000.00	500,000.00	-
邓江华	100,000.00	200,000.00	300,000.00	-
马淑艳	100,000.00	1,550,000.00	1,650,000.00	-
谢新胜	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
汤希珍	500,000.00	-	500,000.00	-
合计	19,100,000.00	12,150,000.00	28,848,158.33	2,401,841.67

(3) 关联方资金占用利息

项目	2021年度	2020年度	2019年度
利息收入:			
南京朗坤智慧医疗科技有限公司	-	7,916.66	14,171.81
合计	-	7,916.66	14,171.81
利息支出:			
武爱斌	-	-	21,605.00
王晓宁	-	148,936.37	541,226.98
魏小庆	-	-	17,702.09

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	2019年度
陈松	-	-	3,640.10
严云峰	-	-	12,989.59
方琼	-	-	9,364.59
刘敬虎	-	-	6,328.65
邓江华	-	-	11,388.54
马淑艳	-	-	17,490.63
谢新胜	-	-	55,281.25
汤希珍	-	-	27,640.63
合计	-	148,936.37	724,658.05

4. 关联方之间的股权交易

(1) 2019年4月,本公司全资子公司朗坤智慧企业管理(南京)有限公司(以下简称“企管南京”)与武爱斌先生签订《关于南京朗坤智慧医疗科技有限公司之股权转让协议》,约定企管南京将其持有南京朗坤智慧医疗科技有限公司65%的股权转让给武爱斌,转让价款为人民币210万元,其转让价格系参照江苏天仁房地产土地资产评估有限公司出具的苏天评报字(2019)第C033号评估报告确定。

(2) 2020年1月本公司分别与与王晓宁、魏小庆、方琼签订股份转让协议,约定将其分别持有的上海凯盛朗坤信息技术股份有限公司6%、3%、3%的股份,按照1.97元/股的价格(参照上海东洲资产评估公司出具的东洲评报字【2019】第1346号评估报告确定的估值)分别以118.2万元、59.1万元、59.1万元的价格转让给本公司。

5. 关键管理人员薪酬

项目	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	7,328,712.44	5,616,619.99	5,498,995.59

注:关键管理人员包括公司董事及独立董事、监事、高级管理人员。

6. 实际控制人支付员工奖励

项目	2021年度	2020年度	2019年度
实际控制人支付员工奖励	-	-	250,000.00

注:公司实际控制人武爱斌为公司支付2019年度部分员工奖励共计25.00万元,公司已作为权益性交易计入资本公积。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 关联方往来余额

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款			
上海凯盛朗坤信息技术股份有限公司	-	308,338.14	224,150.00
南京中盛朗信智慧科技有限公司	1,260,000.00	-	-
河南中能智慧大数据科技有限公司	1,020,000.00	-	-
合计	2,280,000.00	308,338.14	224,150.00
合同资产			
河南中能智慧大数据科技有限公司	170,000.00	-	不适用
合计	170,000.00	-	不适用
预收账款			
上海凯盛朗坤信息技术股份有限公司	-	-	1,112.82
合计	-	-	1,112.82
其他应收款			
南京朗坤智慧医疗科技有限公司	-	-	428,977.21
合计	-	-	428,977.21
其他应付款			
武爱斌	5,933.50	-	20,982.17
王晓宁	-	-	3,130,539.16
武誉桥	40,714.21	3,398.00	2,779.10
刘春燕	-	14,309.50	-
魏小庆	-	4,790.00	22,269.58
陈松	19,058.00	3,438.60	85,287.85
严云峰	19,995.91	-	135,002.50
方琼	59,993.52	-	141,730.20
刘敬虎	3,297.50	1,539.09	858.96
毛旭初	44,305.00	27,000.00	57,216.86
邓江华	-	-	20,450.58
邓金伟	-	-	6,685.83
马淑艳	-	-	18,173.33
谢新胜	-	-	157,662.35
汤希珍	-	-	35,851.25
南京裕凯投资管理咨询有限公司	-	-	36,563.00
南京凯域投资管理咨询有限公司	-	-	28,795.64
合计	193,297.64	54,475.19	3,900,848.36

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、或有事项

(一) 诉讼事项

报告期内公司的重要诉讼事项如下:

1、公司与新疆生产建设兵团第八师天山铝业有限公司合同纠纷

2012年8月15日,公司与新疆生产建设兵团第八师天山铝业有限公司(以下简称天山铝业)签订《基建生产经营管控一体化项目(简称:ERP+管控)咨询实施服务合同书》(下称合同),约定天山铝业向公司购买合同所涉专业服务,并对服务交付、付款方式和条件、双方权利和义务、违约责任等做了约定。合同签订后,公司按照合同约定完成了功能模块框架开发等基础开发工作,且已在大部分约定应用场景中完成调试、数据接入等工作,正式上线相应系统,前述工作均已相应通过天山铝业验收。但在公司已完成剩余应用场景准备工作的情况下,天山铝业无故停止支付剩余实施费用,并聘用公司项目团队核心成员,包括第三人肖文富,致使公司无法继续履行合同约定义务。截止2016年末项目累计回款并确认收入2,054.00万元,按照合同约定及实际完成情况,天山铝业应向公司支付合同实施费用701万元。

(1) 公司作为被告情况

2018年3月,天山铝业起诉公司,要求返还软件许可部分货款213.24万元。2019年10月24日,南京市中级人民法院作出一审判决,驳回天山铝业的诉讼请求((2018)苏01民初2833号),天山铝业不服一审判决上诉至最高人民法院,2020年1月6日,最高院予以立案,案号(2020)最高法知民终33号,2020年12月10日,最高院作出终审判决,驳回天山铝业上诉,维持原判。

(2) 公司作为原告情况

2018年2月,公司起诉天山铝业至南京市中级人民法院(案号(2018)苏01民初351号),要求天山铝业支付项目实施费用701万元及罚息,法院受理后认为其关联案件许可合同纠纷(案号:(2018)苏01民初2833号)正在审理,本案诉争合同基础权利尚未明确,故驳回公司起诉并告知“原告可待2018苏01民初2833号案件做出生效判决后另行起诉”。前述许可合同纠纷已于2020年12月经最高院二审判结生效。

2021年11月公司依法再次向南京市中级人民法院提起诉讼(案号:(2021)苏01民初3958号),截至本报告出具日,该案件正在审理中。

公司基于谨慎性原则于2018年末对在存货核算的尚未结算的合同履约成本全额计提存货跌价准备。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、公司与晶科电力科技股份有限公司采购合同纠纷

2017年12月6日,公司与晶科电力科技股份有限公司(以下简称晶科电力)签订了《晶科电力科技股份有限公司EPC工程项目管理平台采购合同》(以下简称“采购合同”购,约定晶科电力向公司采购“朗坤智能企业管理信息系统软件V6.0一套(软件许可)及软件设备的安装、调试、培训及技术服务”,合同总金额为1,379,000元。2018年10月31日,双方又签订了《晶科电力科技股份有限公司EPC工程项目管理平台增补协议》(以下简称“增补协议”补,约定晶科电力在《采购合同》供货范围外增加购买“《采购工程项目管理系统部分模块”,增补协议总金额为600,000元。公司在2017年12月开工并开始调试工作,此后积极履行合同义务,陆续完成功能开发、上线培训,早已达到系统验收标准。但因晶科电力项目负责人不停变动,致使需求不断变更,在公司多次配合完成请求验收的情况下,晶科电力以各种理由拖延不予办理,试图阻碍付款条件成就。2019年7月19日,公司委托江苏法德东恒律师事务所向被告发函,要求其于2019年7月31日前办理验收并支付完整验收款,但晶科电力一直拖延不履行验收手续,亦不支付剩余款项。

2021年12月27日公司起诉晶科电力至景德镇市中级人民法院(案号:(2022)赣02执保1号),要求其支付合同款77.37万元、质保款19.79万元、资金占用利息及承担相应的诉讼费、保全费合计约107.45万元。截至本报告出具日,该案件正在审理中。

公司管理层基于谨慎性原则于2020年末对在存货核算的尚未结算的合同履约成本96.35万元扣除已收款金额计提存货跌价准备13.61万元。

十二、承诺事项

1. 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021年12月31日
对外投资承诺	41,828,080.25
合计	41,828,080.25

注:1、本公司于2011年8月发起成立南京朗坤苏畅工业互联网有限公司,注册资本为15,000.00万元,本公司认缴出资额15,000.00万元,截止2021年12月31日尚有640.00万元未实缴出资。

2、本公司于2017年6月发起成立朗坤智慧企业管理(南京)有限公司,注册资本为2,000.00万元,本公司认缴出资2,000.00万元,截止2021年12月31日尚有521.00万元未实缴出资。

3、本公司于2013年8月出资成立朗坤智慧科技(武汉)有限公司,注册资本为1,200.00万元,本公司认缴出资1,200.00万元,截止2021年12月31日尚有776.61万元未实缴出资。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、本公司于2018年10月与其他第三方共同出资成立山西聚采信息科技有限公司,注册资本为200.00万元,本公司认缴出资102.00万元,截止2021年12月31日尚有31.00万元未实缴出资。

5、本公司于2020年5月与其他第三方共同出资成立河南中能智慧大数据科技有限公司,注册资本为2,000.00万元,本公司认缴出资1,020.00万元,截止2021年12月31日尚有510.00万元未实缴出资。

6、本公司控股子公司朗坤智慧企业管理(南京)有限公司于2021年5月发起成立朗坤智慧科技(沈阳)有限公司,注册资本为500.00万元,本公司认缴出资350.00万元,截止2021年12月31日尚有294.00万元未实缴出资。

本公司于2014年6月与其他第三方共同出资成立上海凯盛朗坤信息技术股份有限公司,注册资本为2,000.00万元,本公司认缴出资900.00万元,截止2021年12月31日尚有450.00万元未实缴出资。

7、本公司于2020年11月与其他第三方共同出资成立中信数智(武汉)科技有限公司,注册资本为1,000.00万元,本公司认缴出资100.00万元,截止2021年12月31日尚有50.00万元未实缴出资。

8、苏畅担任执行事务合伙人的南京邦志互联网中心(有限合伙)于2019年6月与其他第三方共同出资成立南京苏畅工业互联网技术研究院有限公司,注册资本为1,000.00万元,邦志合伙认缴出资610.00万元,截止2021年12月31日尚有356.20万元未实缴出资。

9、本公司控股子公司朗坤智慧企业管理(南京)有限公司于2019年6月与其他第三方共同出资成立南京中盛朗信智慧科技有限公司,注册资本为500.00万元,企管南京认缴出资100.00万元,截止2021年12月31日尚有48.00万元未实缴出资。

10、本公司控股子公司南京苏畅工业互联网技术研究院有限公司于2020年与其他第三方共同出资成立南京圣松新材料科技有限公司、南京世翼信息技术有限公司、南京望达泰技术服务有限公司、南京欣瀚翼信息技术有限公司,研究院认缴合计出资6.00万元,截止2021年12月31日尚有6.00万元未实缴出资。

11、本公司于2021年9月与其他第三方共同出资成立哈尔滨能创数字科技有限公司,注册资本为10,000.00万元,本公司认缴出资500.00万元,截止2021年12月31日尚有500.00万元未实缴出资。

十三、资产负债表期后事项

截至本财务报表批准报出日,本集团不存在应披露的资产负债表日后重大事项。

十四、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日,本集团不存在应披露的其他重大事项。

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	293,501,699.62	100.00	23,504,278.84	8.01	269,997,420.78
组合：账龄组合	285,865,558.07	97.40	23,504,278.84	8.22	262,361,279.23
合并范围内关联方组合	7,636,141.55	2.60	-	-	7,636,141.55
合计	293,501,699.62	100.00	23,504,278.84	8.01	269,997,420.78

(续)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	189,339,298.92	100.00	13,353,392.13	7.05	175,985,906.79
组合：账龄组合	184,912,257.37	97.66	13,353,392.13	7.22	171,558,865.24
合并范围内关联方组合	4,427,041.55	2.34	-	-	4,427,041.55
合计	189,339,298.92	100.00	13,353,392.13	7.05	175,985,906.79

(续)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	409,500.00	0.28	409,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	146,734,683.64	99.72	9,053,144.41	6.17	137,681,539.23
组合：账龄组合	144,834,683.64	98.43	9,053,144.41	6.25	135,781,539.23
合并范围内关联方组合	1,900,000.00	1.29	-	-	1,900,000.00
合计	147,144,183.64	100.00	9,462,644.41	6.43	137,681,539.23

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
台州钱江新能源研究院有限公司	409,500.00	409,500.00	100.00	对方经营困难,预计无法收回
合计	409,500.00	409,500.00	100.00	

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期的预期信用损失
1年以内(含1年)	195,043,117.20	2.98	5,812,284.89
1-2年(含2年)	62,172,700.18	9.60	5,968,579.22
2至3年(含3年)	20,944,147.84	26.22	5,491,555.56
3至4年(含4年)	2,997,827.06	54.94	1,647,006.19
4至5年(含5年)	682,091.09	81.98	559,178.28
5年以上	4,025,674.70	100.00	4,025,674.70
合计	285,865,558.07	8.22	23,504,278.84

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期的预期信用损失
1年以内(含1年)	129,894,936.79	2.88	3,740,974.18
1-2年(含2年)	44,921,937.67	9.17	4,119,341.68
2至3年(含3年)	4,553,035.91	22.75	1,035,815.67
3至4年(含4年)	957,341.21	46.78	447,844.22
4至5年(含5年)	2,127,085.79	72.94	1,551,496.38
5年以上	2,457,920.00	100.00	2,457,920.00
合计	184,912,257.37	7.22	13,353,392.13

(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期的预期信用损失
1年以内(含1年)	124,552,798.05	3.08	3,836,226.19
1-2年(含2年)	13,413,609.39	9.72	1,303,802.83
2至3年(含3年)	1,578,917.11	23.10	364,729.85
3至4年(含4年)	2,636,839.09	46.28	1,220,329.13
4至5年(含5年)	918,900.00	64.69	594,436.41
5年以上	1,733,620.00	100.00	1,733,620.00
合计	144,834,683.64	6.25	9,053,144.41

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 应收账款余额按账龄列示如下:

账龄	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	199,583,117.20	134,321,978.34	126,452,798.05
1-2年(含2年)	65,268,841.73	44,921,937.67	13,823,109.39
2-3年(含3年)	20,944,147.84	4,553,035.91	1,578,917.11
3至4年(含4年)	2,997,827.06	957,341.21	2,636,839.09
4至5年(含5年)	682,091.09	2,127,085.79	918,900.00
5年以上	4,025,674.70	2,457,920.00	1,733,620.00
合计	293,501,699.62	189,339,298.92	147,144,183.64

(5) 应收账款坏账准备的变动如下:

期间	期初余额	计提金额	转回金额	转销金额	期末余额
2021年度	13,353,392.13	10,145,886.71	5,000.00	-	23,504,278.84
2020年度	8,716,432.93	4,836,459.20	-	199,500.00	13,353,392.13
2019年度	6,736,729.02	3,434,710.67	10,000.00	718,795.28	9,462,644.41

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下:

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宝武装备智能科技有限公司	15,814,472.98	5.39	471,271.29
盘锦精细化工产业开发区管理委员会	14,699,494.40	5.01	438,044.93
西安重装智慧矿山工程技术有限公司	12,542,000.00	4.27	373,751.60
山西云数据科技有限公司	11,172,000.00	3.81	332,925.60
山西格盟中美清洁能源研发中心有限公司	9,154,000.00	3.12	272,789.20
合计	63,381,967.38	21.60	1,888,782.63

2. 其他应收款

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及保证金	4,509,597.17	5,273,080.43	3,674,501.24
备用金	148,277.70	508,952.93	164,224.29
合并范围内往来款	10,185,027.95	15,516,676.53	112,309,171.55
其他	601,085.88	636,576.04	1,283,975.75
小计	15,443,988.70	21,935,285.93	117,431,872.83
减:坏账准备	219,982.18	206,018.54	371,363.61

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款净额	15,224,006.52	21,729,267.39	117,060,509.22

(2) 其他应收款账龄分析如下:

账龄	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	6,528,414.72	21,124,776.25	115,922,139.86
1-2年(含2年)	8,653,147.80	532,813.18	543,658.47
2-3年(含3年)	108,816.18	131,622.00	646,074.50
3年以上	153,610.00	146,074.50	320,000.00
合计	15,443,988.70	21,935,285.93	117,431,872.83

(3) 坏账准备计提情况

a. 于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日, 本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期内预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	206,018.54	-	-	206,018.54
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	13,963.64	-	-	13,963.64
本期转销	-	-	-	-
2021年12月31日余额	219,982.18	-	-	219,982.18

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期内预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	371,363.61	-	-	371,363.61
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	-115,345.07	-	-	-115,345.07

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期内预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期核销	50,000.00	-	-	50,000.00
2020年12月31日余额	206,018.54	-	-	206,018.54

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期内预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	141,387.82	-	-	141,387.82
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	229,975.79	-	-	229,975.79
2019年12月31日余额	371,363.61	-	-	371,363.61

b.于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

c.于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，风险组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,522,614.32	34,665.83	0.77
1-2年(含2年)	473,920.25	20,452.03	4.32
2-3年(含3年)	108,816.18	11,254.32	10.34
3年以上	153,610.00	153,610.00	100.00
合计	5,258,960.75	219,982.18	4.18

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,608,099.72	33,564.47	0.60

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年(含2年)	532,813.18	17,175.24	3.22
2-3年(含3年)	131,622.00	9,204.33	6.99
3年以上	146,074.50	146,074.50	100.00
合计	6,418,609.40	206,018.54	3.21

(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,612,968.31	11,760.21	0.33
1-2年(含2年)	543,658.47	9,076.38	1.67
2-3年(含3年)	646,074.50	30,527.02	4.72
3年以上	320,000.00	320,000.00	100
合计	5,122,701.28	371,363.61	7.25

(4) 于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
内蒙古朗坤科技有限公司	往来款	7,019,132.00	1年以内	45.45
南京苏畅工业互联网技术研究院有限公司	往来款	3,005,800.00	0-2年	19.46
南京新金陵饭店有限公司	押金	1,125,797.00	1年以内	7.29
中招国际招标有限公司	投标保证金	535,756.00	1年以内	3.47
安徽海螺信息技术工程有限责任公司	保证金	489,000.00	0-2年	3.17
合计		12,175,485.00		78.84

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	178,018,579.75	-	178,018,579.75
对联营、合营企业投资	15,807,317.52	-	15,807,317.52
合计	193,825,897.27	-	193,825,897.27

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	161,874,804.61	-	161,874,804.61
对联营、合营企业投资	9,452,104.60	-	9,452,104.60
合计	171,326,909.21	-	171,326,909.21

(续)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,676,542.74	-	34,676,542.74
对联营、合营企业投资	4,863,157.68	-	4,863,157.68
合计	39,539,700.42	-	39,539,700.42

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	2021年度增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司											
南京朗坤苏畅工业互联网有限公司	134,683,274.87	8,916,725.13	-	-	-	-	-	-	-	143,600,000.00	-
朗坤智慧科技(武汉)有限公司	3,913,919.75	4,660.00	-	-	-	-	-	-	-	3,918,579.75	-
朗坤智慧企业管理(南京)有限公司	9,190,000.00	5,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	14,790,000.00	-
山西聚采信息科技有限公司	710,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	710,000.00	-
朗坤智慧科技发展(北京)有限公司	3,377,610.00	1,622,390.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
朗坤(宁夏)区块链科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
子公司小计	161,874,804.62	16,143,775.13	-	-	-	-	-	-	-	178,018,579.75	-
二、联营企业											
上海凯盛朗坤信息技术股份有限公司	8,413,863.19	-	-	2,322,635.18	-	-	-	-	-	10,736,498.37	-
中信数智(武汉)科技有限公司	500,049.80	-	-	-67,422.25	-	-	-	-	-	432,627.55	-
联营企业小计	8,913,912.99	-	-	2,255,212.93	-	-	-	-	-	11,169,125.92	-
三、合营企业											
河南中能智慧大数据科技有限公司	538,191.61	4,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,638,191.61	-
合营企业小计	538,191.61	4,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,638,191.61	-
合计	171,326,909.22	20,243,775.13	-	2,255,212.93	-	-	-	-	-	193,825,897.28	-

(续)

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	2020年度增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司											
南京朗坤苏畅工业互联网有限公司	23,143,932.74	111,539,342.13	-	-	-	-	-	-	-	134,683,274.87	-
朗坤智慧科技(武汉)有限公司	3,280,000.00	633,919.75	-	-	-	-	-	-	-	3,913,919.75	-
朗坤智慧企业管理(南京)有限公司	5,000,000.00	4,190,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,190,000.00	-
山西聚采信息科技有限公司	710,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	710,000.00	-
朗坤智慧科技发展(北京)有限公司	2,542,610.00	835,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,377,610.00	-
朗坤(宁夏)区块链科技有限公司	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
子公司小计	34,676,542.74	127,198,261.88	-	-	-	-	-	-	-	161,874,804.62	-
二、联营企业											
上海凯盛朗坤信息技术股份有限公司	4,863,157.68	2,364,000.00		1,186,705.50	-	-	-	-	-	8,413,863.19	-
中信数智(武汉)科技有限公司	-	500,000.00		49.80	-	-	-	-	-	500,049.80	-
联营企业小计	4,863,157.68	2,864,000.00		1,186,755.30	-	-	-	-	-	8,913,912.99	-
三、合营企业											
河南中能智慧大数据科技有限公司	-	1,000,000.00	-	-461,808.39	-	-	-	-	-	538,191.61	-
合营企业小计	-	1,000,000.00	-	-461,808.39	-	-	-	-	-	538,191.61	-
合计	39,539,700.42	131,062,261.88	-	724,946.91	-	-	-	-	-	171,326,909.21	-

(续)

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	2019年度增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		新增投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计 提 减 值 准 备			其 他
一、子公司											
南京朗坤苏畅工业互联网有限公司	15,000,000.00	8,143,932.74	-	-	-	-	-	-	-	23,143,932.74	-
朗坤智慧科技(武汉)有限公司	3,280,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,280,000.00	-
朗坤智慧企业管理(南京)有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
山西聚采信息科技有限公司	510,000.00	200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	710,000.00	-
朗坤智慧科技发展(北京)有限公司	1,450,000.00	1,092,610.00	-	-	-	-	-	-	-	2,542,610.00	-
子公司小计	25,240,000.00	9,436,542.74	-	-	-	-	-	-	-	34,676,542.74	-
二、联营企业											
江苏瑞中数据股份有限公司	26,232,179.82	-	27,075,049.89	1,773,158.16	-	-	930,288.09	-	-	-	-
上海凯盛朗坤信息技术股份有限公司	4,684,981.24	-	-	178,176.44	-	-	-	-	-	4,863,157.68	-
联营企业小计	30,917,161.06	-	27,075,049.89	1,951,334.60	-	-	930,288.09	-	-	4,863,157.68	-
合计	56,157,161.06	9,436,542.74	27,075,049.89	1,951,334.60	-	-	930,288.09	-	-	39,539,700.42	-

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	353,102,099.01	152,425,709.64	295,273,588.32	127,606,621.35	274,088,293.27	123,069,696.50
其他业务	594,943.11	204,598.68	649,009.01	301,597.79	952,642.51	653,309.50
合计	353,697,042.12	152,630,308.32	295,922,597.33	127,908,219.14	275,040,935.78	123,723,006.00

5. 投资收益

项目	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,255,212.93	724,946.91	1,951,334.60
子公司分红收益	266,812.04	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	14,021,658.02
理财收益	547,341.94	247,288.93	-
债务重组收益	-338,172.45	-129,310.34	-
合计	2,731,194.46	842,925.50	15,972,992.62

十六、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2021年度、2020年度、2019年度非经常性损益如下：

项目	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	-27,768.23	-104,945.66	15,802,865.80
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,233,064.30	9,601,554.55	6,919,511.90
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	7,916.66	14,171.81
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
债务重组损益	-338,172.45	-129,310.34	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	547,674.56	247,288.93	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	210,000.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,062,171.71	72,750.41	-1,562,177.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
所得税影响额	-3,352,350.29	-1,681,919.72	-3,224,013.67

朗坤智慧科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	2019年度
少数股东权益影响额	-1,252,486.72	-197,715.84	-597,205.00
合计	17,747,789.46	8,025,618.99	17,353,153.59

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团报告期内加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

2021年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.19	1.0940	1.0940
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.04	0.8152	0.8152

(续)

2020年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.43	0.7971	0.7971
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.98	0.6578	0.6578

(续)

2019年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	99.80	0.6004	0.6004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.56	0.2621	0.2621

本财务报表于2022年5月20日,经本公司董事会批准报出。





会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



姓名 张玉虎
 Full name 张玉虎
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1980-03-26
 Date of birth 1980-03-26
 工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
 Working unit 江苏天华大彭会计师事务所
 身份证号码 320882198003265012
 Identity card No. 320882198003265012



证书编号:
No. of Certificate

320080270057

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年 12月 8日
Date of Issuance 2003年 12月 8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this Renewal



张玉虎(320000270057)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



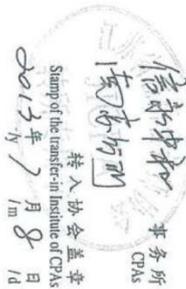
张玉虎(320000270057)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

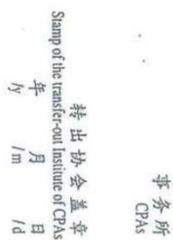


同意调入
Agree the holder to be transferred to

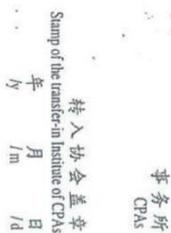


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this Renewal



张玉虎(320000270057)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



张玉虎(320000270057)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



张玉虎(320000270057)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this Renewal



张玉虎(320000270057)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



张玉虎(320000270057)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 Full name 罗开芝
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1985-03-05
 工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特
 殊普通合伙) 南京分所
 身份证号码 Identity card No. 23102419850305634X



年度检验登记
 Annual Renewal Register

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.



罗开芝(110101360108)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate 110101360108

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2018/ 年 04/ 月 27/ 日



罗开芝(110101360108)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



罗开芝(110101360108)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会