

证券代码：835721

证券简称：豪恩智联

主办券商：招商证券

# Longhorn

## 豪恩智联

NEEQ : 835721

深圳市豪恩智能物联股份有限公司  
Longhorn Intelligent Tech Co., Ltd



## 半年度报告

## 2019

## 公司半年度大事记

公司于 2019 年 4 月 19 日召开的第二届董事会第五次会议以及 2019 年 5 月 13 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2018 年年度权益分派预案的议案》。权益分配方案为：以公司现有总股本 61,368,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金。

2019 年上半年共获得 5 项实用新型专利授权，5 项发明专利授权。正在申请中的有 35 项，实用新型专利 16 项（国内 15 项，德国 1 项） 发明专利 17 项（美国 4 项，国内 13 项），外观专利 2 项。

1. 已授权的 5 项实用新型专利号分别为：

201821274425.1, 201820526544.5, 201821225268.5, 201822139013.3, 201822112969.4

2. 已授权的 5 项发明专利号为：

201480029094.3, 201480029112.8, 201610071433.5, 201780000085.5, 201710357016.1

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目		释义
豪恩智联、公司、股份公司、本公司、申请人	指	深圳市豪恩智能物联股份有限公司
实际控制人	指	陈清锋先生
控股股东、豪恩集团	指	深圳市豪恩科技集团股份有限公司
臻朗科技	指	深圳市臻朗科技有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	招商证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、产品总监、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所
律师事务所	指	广东信达律师事务所
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)
工作指引	指	全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引(试行)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年上半年

注：本年度报告除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 声明与提示

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

公司负责人杨海涛、主管会计工作负责人李文刚及会计机构负责人（会计主管人员）龙小浪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市豪恩智能物联股份有限公司
英文名称及缩写	Longhorn Intelligent Tech Co., Ltd
证券简称	豪恩智联
证券代码	835721
法定代表人	杨海涛
办公地址	深圳市龙华区大浪街道同胜社区同富裕第三功能区豪恩科技集团股份有限公司厂房A号2层A区、C区、B区中段和南段

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高莹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-28140636
传真	0755-28032666
电子邮箱	bo011@long-horn.com
公司网址	<a href="http://www.longhorn-lighting.com/cn/index.asp">http://www.longhorn-lighting.com/cn/index.asp</a>
联系地址及邮政编码	深圳市龙华区大浪街道工业园路豪恩科技园(518109)
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年3月17日
挂牌时间	2016年1月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-38 电气机械和器材制造业-387 照明器具制造-3872 照明器具制造
主要产品与服务项目	LED照明产品、LED智能照明产品、智能家居、智能商业、物联网智能软硬件、智能物联的解决方案、智能化设备的研发及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	61,368,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市豪恩科技集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈清锋

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144030068537475XK	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	深圳市龙华区大浪街道同胜社区同富裕第三功能区豪恩科技集团股份有限公司厂房 A 号 2 层 A 区、C 区、B 区中段和南段	否
注册资本（元）	61,368,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	180,009,605.63	281,535,419.69	-36.06%
毛利率%	27.93%	13.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,707,549.71	14,762,821.28	53.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,290,263.88	13,917,868.95	52.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.20%	14.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.13%	13.70%	-
基本每股收益	0.37	0.24	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	277,680,621.42	346,284,189.56	-19.18%
负债总计	145,676,901.54	218,425,007.20	-33.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,003,719.88	127,859,182.36	3.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.09	-
资产负债率%（母公司）	52.49%	63.07%	-
资产负债率%（合并）	52.00%	63.08%	-
流动比率	1.88	1.53	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	29,243,273.71	64,378,731.36	-54.58%
应收账款周转率	1.77	2.56	-
存货周转率	4.81	4.12	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率%	-19.81%	66.85%	-
营业收入增长率%	-36.06%	86.51%	-
净利润增长率%	53.82%	81.33%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	61,368,000	61,368,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	3,673.00
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,381,695.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	282,027.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,667,395.09</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	250,109.26
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,417,285.83</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是一家研发、生产、销售 LED 照明产品、LED 智能照明、LED 植物照明、智能家居、智能商业、智能物联的解决方案、智能化设备的研发、销售及相关应用产品的高新技术型企业，以国家推广“绿色环保、节能减排”的宏观政策为契机，公司致力于通过以“创新设计、高性价比”的产品和服务，不断提升“快、准、大”的项目策略，与全球一流目标客户进行 DMS 模式合作（设计开发、高品质制造、集成服务）的营销策略，开拓全球市场。

经过长期发展，公司凝聚了一批具有多年LED 照明从业经验的专业技术人才，打造了一支具有丰富管理经验的核心经营团队。凭借着技术和管理体系的优势，公司进入了飞利浦、欧司朗及GE、小米、京东等国际知名品牌供应链体系，建立了长期稳定的合作关系。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化，对公司生产经营未造成较大影响。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司生产经营情况良好，实现营业收入18,000.96 万元，较上年同期下降36.06%，营业成本12,973.06万元，较上年同期下降46.94%，实现净利润2,270.75 万元，较上年同期增长53.82%。

报告期内，公司利润总额和净利润较上年同期增长主要的原因系：严格控制成本。

截止报告期末，公司总资产27,768.06万元，较上期末下降19.81%，主要原因为公司严格控制存货所致，归属于公司股东的净资产13,200.37 万元，较上期末增长3.24%。

公司作为高新技术企业，拥有独立的研发机构和完善的创新体系，确保了企业创新能力的持续提升。

公司结合跟踪国际国内 LED 照明领域先进的标准、技术和管理方法，不断创新和开发，满足客户需求。

#### 三、 风险与价值

##### 1、客户相对集中的风险

报告期内，在前五大客户中，LEDVANCE 的销售额为 95,901,778.13 元，占当期营业收入比例的 53.33%，存在客户相对集中的风险。如遇到国家有关政策调整或竞争对手调整销售策略，公司的销售渠

道有可能受到影响，从而影响公司的经营业绩。若公司与前五大客户的合作出现异常或者无法继续合作，将对公司的经营情况产生一定影响。公司为应对客户集中度高的风险，一直在努力解决客户集中度高的风险。

应对措施：1) 多渠道积极发展并导入新的重要合作客户，增加营销推广活动，积极开拓国内市场和欧洲市场，以降低对主要客户的依赖和潜在的经营风险。

2) 提升综合竞争能力，成为更多主流客户的供应商，同时加强产品技术研发和质量控制，提高产品竞争力，维持和提高在目前市场的质量口碑，提高双方合作的持续性和稳定性。公司将继续开发其他全球排名靠前的优质客户，减少大客户依赖。

#### 2、汇率波动的风险

报告期内，公司主要以境外客户为产品销售对象，以美元计价结算为主，确认收入与回收货款之间存在一定的结算周期，公司利润受美元汇率波动影响较大。此外，公司产品自签订订单至收汇周期较长，人民币升值对公司出口业务影响较大。

应对措施：1) 与客户在汇率方面属于锁定，汇率变化将会及时调整产品价格；

2) 开拓国内业务，减少汇率风险。

#### 3、主要原材料价格波动的风险。

报告期内，原材料占公司主营业务成本的比重 80.00%，该等原材料中改性塑料占比较高，其价格受国际石油价格影响较大。由于塑胶原料成本占公司产品成本比例较高，其价格的波动会对公司的生产成本有较大影响，对企业的盈利能力产生一定的影响。如果未来公司因主要原材料价格大幅波动，对公司的成本控制和经营成果有一定的影响。

应对措施：公司将加强成本管理，合理调配资源，并同时提供对供应商的议价能力。

#### 4、技术人才流失的风险

报告期内，公司核心技术人员未发生过重大变动，核心研发团队稳定。公司处于高速发展的阶段，对技术、研发等人才需求较旺盛，高端人才吸引较为困难。

应对措施：公司加强员工内部培训和外部学习，快速提升工作能力，提高工作水平和效率；实行多种有效的激励计划，通过加强招聘力度，引进人才。同时，公司近年来持续采取了有效的薪酬体系和激励政策以吸引和留住优秀人才，并且着手培养了部分储备人员，通过实践磨练，伴随市场的快速成长，公司总体规模也在不断壮大，初步形成较为完整合理的人才结构和组织架构，各部门主要领导人及核心研发人员均有多年在国际或国内知名照明企业的从业经验。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

公司坚持以人为本，积极履行应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，重视人才培养，通过多种途径改善员工工作环境和生活环境，积极帮扶困难职工，对婚丧病等情况的员工开展工会慰问，同时关爱员工身心健康，每年组织员工参加体检，促进员工工作与生活的平衡。充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	5,000,000.00	1,950,247.39

注明：公司于2019年4月19日召开的第二届董事会第五次会议以及2019年5月13日召开的2018年年度股东大会审议通过了《关于〈预计2019年度日常性关联交易〉的议案》，议案内容：根据日常经营需要，

参考公司2018年度实际发生的关联交易及2019年经营情况的判断，公司2019年度预计向深圳市豪恩科技集团股份有限公司租用厂房，缴纳各项综合管理费及水电费用共计金额5,000,000.00元。并于2019年4月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《深圳市豪恩智能物联股份有限公司关于预计2019年度日常性关联交易公告》（公告编号：2019-009）。

报告期内，公司日常性关联交易金额1,950,247.39元，其中房租金额1,330,960.88元；水电费金额619,286.51元。上述情况，报告期内，公司日常性关联交易金额没有超出预计。

## （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈清锋、杨海涛	因公司经营发展需要，与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行于2018年11月23日签订《流动资金借款合同》，公司实际控制人陈清锋先生、公司法定代表人杨海涛先生为上述授信提供担保。	10,000,000	已事前及时履行	2018年12月11日	2018-039

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方陈清锋先生、杨海涛先生为公司借款无偿承担担保责任的关联交易能增强公司的融资能力，降低融资成本，所贷款项用于公司日常经营补充流动资金，符合公司和全体股东的利益。本次关联交易中公司无需支付任何费用，是纯受益方，本次关联交易不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

## （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/30		挂牌	同业竞争承诺	为避免未来发生同业竞争的可能，公司挂牌时持股5%以上的股东、管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任	正在履行中

					何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。	
其他股东	2015/9/30		挂牌	限售承诺	公司股东杨海涛、陈晓锋、彭涛、谭宏伟、谢伟川、邹定方、杨惠昌、安管社、深圳市臻朗科技有限公司、广州广投投资有限公司分别承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	正在履行中
董监高	2015/9/30		挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事和高级管理人员除了向公司做出不存在同业竞争、不存在显失公允的关联交易、未在公司主要客户和供应商中拥有权益、股份锁定的承诺外，不存在其他同公司签订的重要协议或做出的重要承诺。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

报告期内公司董事、监事和高级管理人员已按照《公司法》第一百四十一条规定、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定的要求分别出具自愿锁定其所持有公司股份的承诺。

报告期内公司董事、监事及高级管理人员均已经与公司签订了劳动合同。

为了保护公司的知识产权和保持核心技术人员的稳定，公司除了与高级管理人员、核心技术人员签订劳动合同外，还与其签订了保密协议和竞业禁止协议。



公司董事、监事和高级管理人员除了向公司做出不存在同业竞争、不存在显失公允的关联交易、未在公司主要客户和供应商中拥有权益、股份锁定的承诺外，不存在其他同公司签订的重要协议或做出的重要承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	46,497,683.79	16.75%	承兑汇票保证金
总计	-	46,497,683.79	16.75%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 23 日	3	0	0
合计		0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 4 月 19 日召开的第二届董事会第五次会议以及 2019 年 5 月 13 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2018 年年度权益分派预案的议案》，并于 2019 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露了《深圳市豪恩智能物联股份有限公司 2018 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-010）。

公司于 2019 年 5 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露了《深圳市豪恩智能物联股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-018）。

本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 61,368,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.000000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文；QFII（如有）实际每 10 股派 2.700000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣



代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）（如适用）。

**【注：个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 0.600000 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0.300000 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。】**

报告期内，公司于 5 月 22 日通过中国证券登记结算有限责任公司完成了 2018 年权益分派（本次权益分派方案为：每 10 股送（转）0 股，派 3 元（含税））。现金红利到账日为 2019 年 5 月 23 日。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	54,616,500	89.00%	0	54,616,500	89.00%
	其中：控股股东、实际控制人	42,810,000	69.76%	0	42,810,000	69.76%
	董事、监事、高管	2,266,500	3.66%	0	2,266,500	3.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,751,500	11.00%	0	6,751,500	11.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	6,751,500	11.00%	0	6,751,500	11.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		61,368,000	-	0	61,368,000	-
<b>普通股股东人数</b>		16				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市豪恩科技集团股份有限公司	42,810,000	0	42,810,000	69.76%	0	42,810,000
2	杨海涛	9,018,000	0	9,018,000	14.69%	6,751,500	2,266,500
3	深圳市臻朗科技有限公司	6,000,000	0	6,000,000	9.78%	0	6,000,000
4	陈晓锋	900,000	0	900,000	1.47%	0	900,000
5	彭涛	300,000	0	300,000	0.49%	0	300,000
<b>合计</b>		59,028,000	0	59,028,000	96.19%	6,751,500	52,276,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东陈晓锋为公司实际控制人陈清锋之胞弟，股东杨海涛持有深圳市臻朗科技有限公司 30.75% 股权。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为深圳市豪恩科技集团股份有限公司，未发生过变化。

深圳市豪恩科技集团股份有限公司（以下简称“豪恩集团”）持有公司股份 42,810,000 股，占公司股本总额的 69.76%，为本公司的控股股东。基本情况如下：

名称：深圳市豪恩科技集团股份有限公司

统一社会信用代码：91440300192314337Y

住所：深圳市龙华新区大浪街道工业园路豪恩科技园

法定代表人：陈清锋

注册资本为 5133.6102 元

公司类型：股份有限公司

成立日期：1995 年 01 月 24 日

主要经营范围：自有房屋租赁、物业管理。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈清锋，未发生过变化。

陈清锋先生：1971 出生，本科学历，无境外永久居留权，1991 年-1994 年就职于赛格电子器材公司，1995 年创立豪恩实业有限公司（豪恩集团前身），现担任豪恩集团董事长。2015 年 5 月至今，担任公司董事长。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈清锋	董事长	男	1971年11月	本科	2018.05.15-2021.05.14	是
杨海涛	董事、总经理	男	1981年9月	大专	2018.05.15-2021.05.14	是
朱政昌	董事	男	1960年11月	研究生	2018.05.15-2021.05.14	否
杨仕军	董事、副总经理	男	1979年9月	本科	2018.05.15-2021.05.14	是
李勉	董事、销售经理	男	1989年9月	本科	2018.05.15-2021.05.14	是
杨林	监事会主席	男	1982年9月	本科	2019.05.13-2021.05.14	是
杨锡瑞	监事、营销经理	男	1984年10月	本科	2018.05.15-2021.05.14	是
贺杨	监事、项目经理	男	1983年7月	高中	2018.05.15-2021.05.14	是
李文刚	财务总监	男	1982年2月	大专	2018.05.15-2021.05.14	是
高莹	董事会秘书	女	1981年11月	本科	2018.05.15-2021.05.14	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

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

公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

其中，陈清锋、朱政昌为控股股东豪恩集团的股东，陈清锋为实际控制人；高莹为控股股东豪恩集团的监事。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
陈清锋	董事长	0	0	0	0%	0
杨海涛	董事、总经理	9,018,000	0	9,018,000	14.69%	0
朱政昌	董事	0	0	0	0%	0
杨仕军	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
李勉	董事、销售经理	0	0	0	0%	0
杨林	监事会主席	0	0	0	0%	0
杨锡瑞	监事、营销经理	0	0	0	0%	0
贺杨	监事、项目经理	0	0	0	0%	0
李文刚	财务总监	0	0	0	0%	0
高莹	董事会秘书	0	0	0	0%	0

合计	-	9,018,000	0	9,018,000	14.69%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

注：

1、截至2019年06月30日，豪恩集团持有公司4281万股股份，陈清锋持有豪恩集团99.03%股权，间接持有公司4239.47万股股权；朱政昌持有豪恩集团0.97%股权，间接持有公司41.53万股股权。

2、截至2019年06月30日，杨海涛直接持有公司14.6950%股权，通过臻朗科技间接持有160.5万股股权；

3、截至2019年06月30日，杨仕军、李勉、杨林、杨锡瑞、贺杨、李文刚、高莹，均通过臻朗科技间接持有公司262万股股权。

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨林	无	新任	监事会主席	公司原监事会主席李国超离职，导致监事会主席一职空缺，根据《公司法》法律、法规以及《公司章程》等相关性文件规定，现选举杨林担任监事会主席。
李国超	监事会主席	离任	无	个人原因离职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

监事会主席：杨林，1982年9月出生，本科学历，2006年7月-2010年9月，任天弘科技有限公司工程师；2010年10月-2013年10月，任欧司朗照明股份有限公司研发中心高级工程师；2013年10月-2016年3月，任元晖光电股份有限公司研发中心项目经理；2016年8月-2017年1月，任豪恩光电照明股份有限公司研发经理；2017年2月-至今，任豪恩智能物联股份有限公司研发总监，任期至第二届监事会届满之日止。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	28
技术人员	72	77
销售人员	31	31
财务人员	8	7
生产人员	202	209
员工总计	343	352

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	3
本科	59	62
专科	67	71
专科以下	215	216
员工总计	343	352

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司正处于发展时期，未来将更加注重塑造良好宽松、和谐、人性化的工作氛围，形成良好的企业文化和核心凝聚力。领导层及主要员工无重大变化。

公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划，采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培养、岗位技能与管理提升相结合，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，提高培训内容的针对性与实用性。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	119,151,636.46	191,312,254.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	112,432,503.47	90,773,173.69
其中：应收票据			
应收账款		112,432,503.47	90,773,173.69
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,759,796.58	206,101.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,597,553.53	4,135,342.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	18,553,492.72	35,373,697.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		941,820.28
<b>流动资产合计</b>		<b>256,494,982.76</b>	<b>322,742,389.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	14,605,377.28	14,798,690.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	4,806,778.20	5,358,690.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	48,500.43	407,604.44
递延所得税资产	六、10	1,724,982.75	1,724,982.75
其他非流动资产	六、11	-	1,251,831.97
<b>非流动资产合计</b>		21,185,638.66	23,541,799.84
<b>资产总计</b>		277,680,621.42	346,284,189.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	7,900,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	117,969,692.30	188,545,933.57
其中：应付票据		43,785,675.99	116,485,617.74
应付账款		74,184,016.31	72,060,315.83
预收款项	六、14	2,369,184.15	388,143.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	5,371,232.42	8,141,797.80
应交税费	六、16	1,313,013.90	1,047,447.24
其他应付款	六、17	1,658,352.21	2,943,258.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			



合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		136,581,474.98	211,066,580.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、18	6,557,282.05	4,557,282.05
递延收益	六、19	2,538,144.51	2,801,144.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,095,426.56	7,358,426.56
<b>负债合计</b>		145,676,901.54	218,425,007.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	61,368,000.00	61,368,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	9,328,244.16	9,328,244.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	10,723,262.61	10,723,275.25
一般风险准备			
未分配利润	六、23	50,584,213.11	46,439,662.95
归属于母公司所有者权益合计		132,003,719.88	127,859,182.36
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		132,003,719.88	127,859,182.36
<b>负债和所有者权益总计</b>		277,680,621.42	346,284,189.56

法定代表人：杨海涛

主管会计工作负责人：李文刚

会计机构负责人：龙小浪

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		118,803,562.31	191,128,689.78
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		112,466,429.52	90,773,173.69
应收款项融资			
预付款项		2,759,796.58	206,101.28
其他应收款		3,597,553.53	4,264,779.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,553,492.72	35,373,697.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			941,820.28
<b>流动资产合计</b>		<b>256,180,834.66</b>	<b>322,688,262.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		84,739.00	84,739.00
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		14,605,377.28	14,798,690.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,806,778.20	5,358,690.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		48,500.43	407,604.44
递延所得税资产		1,724,982.75	1,724,982.75
其他非流动资产			1,251,831.97

非流动资产合计		21,270,377.66	23,626,538.84
资产总计		277,451,212.32	346,314,801.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,900,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		43,785,675.99	116,485,617.74
应付账款		74,184,132.39	72,060,315.83
预收款项		2,369,184.15	388,143.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,371,232.42	8,141,797.80
应交税费		1,268,731.88	1,047,447.24
其他应付款		1,658,352.21	2,943,258.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>136,537,309.04</b>	<b>211,066,580.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,557,282.05	4,557,282.05
递延收益		2,538,144.51	2,801,144.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,095,426.56</b>	<b>7,358,426.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>145,632,735.60</b>	<b>218,425,007.20</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		61,368,000.00	61,368,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,328,244.16	9,328,244.16

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,723,262.61	10,723,262.61
一般风险准备			
未分配利润		50,398,969.95	46,470,274.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>131,818,476.72</b>	<b>127,889,794.16</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>277,451,212.32</b>	<b>346,314,801.36</b>

法定代表人：杨海涛

主管会计工作负责人：李文刚

会计机构负责人：龙小浪

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		180,009,605.63	281,535,419.69
其中：营业收入	六、24	180,009,605.63	281,535,419.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		154,825,984.35	265,117,457.91
其中：营业成本	六、24	129,730,572.51	244,512,400.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	1,322,759.59	769,053.44
销售费用	六、26	8,130,374.88	7,305,339.31
管理费用	六、27	5,840,976.09	8,408,782.32
研发费用	六、28	10,754,060.99	5,978,526.84
财务费用	六、29	-1,363,274.44	-3,391,883.88
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六、30	410,514.73	1,535,239.85
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,183,621.28	16,417,961.78
加：营业外收入	六、31	1,667,395.09	994,061.57
减：营业外支出	六、32	99,494.07	38,882.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,751,522.3	17,373,140.70
减：所得税费用	六、33	4,043,972.59	2,610,319.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,707,549.71	14,762,821.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,707,549.71	14,762,821.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		22,707,549.71	14,762,821.28

归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨海涛

主管会计工作负责人：李文刚

会计机构负责人：龙小浪

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		179,833,751.82	281,535,419.69
减：营业成本		129,815,570.19	244,512,400.03
税金及附加		1,322,759.59	769,053.44
销售费用		8,130,374.88	7,305,339.31
管理费用		5,836,009.88	8,408,782.32
研发费用		10,754,060.99	5,978,526.84
财务费用		-1,365,922.33	-3,409,929.23
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-410,514.73	-1,535,239.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,930,383.89	16,436,007.13
加：营业外收入		1,667,395.09	994,061.57
减：营业外支出		99,494.07	38,882.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,498,284.91	17,391,186.05
减：所得税费用		4,001,067.35	2,610,319.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,497,217.56	14,780,866.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		22,497,217.56	14,780,866.63
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.37	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.24

法定代表人：杨海涛

主管会计工作负责人：李文刚

会计机构负责人：龙小浪

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,568,975.53	202,223,534.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,701,261.89	11,151,994.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、34(1)	5,700,629.85	2,650,937.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		177,970,867.27	216,026,466.74
购买商品、接受劳务支付的现金		107,878,473.60	113,830,354.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,800,382.53	22,656,283.02
支付的各项税费		4,756,720.87	3,091,139.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、34(2)	11,292,016.56	12,069,958.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		148,727,593.56	151,647,735.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		29,243,273.71	64,378,731.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		127,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-19,377.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		108,423.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,181,327.38	2,297,191.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		17,644.50	
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,198,971.88	2,297,191.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,090,548.88	-2,297,191.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		2,106,453.70	-



分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,592,660.17	-
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,699,113.87	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,699,113.87	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,426,381.02	-163,605.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,879,991.98	61,917,934.46
加：期初现金及现金等价物余额		64,773,960.69	11,082,777.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		72,653,952.67	73,000,711.56

法定代表人：杨海涛

主管会计工作负责人：李文刚

会计机构负责人：龙小浪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,855,641.40	202,223,534.62
收到的税费返还		15,701,261.89	11,151,994.76
收到其他与经营活动有关的现金		4,171,478.75	2,650,937.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		177,728,382.04	216,026,466.74
购买商品、接受劳务支付的现金		107,873,942.1	113,830,354.71
支付给职工以及为职工支付的现金		24,800,382.53	22,656,283.02
支付的各项税费		4,756,720.87	3,091,139.50
支付其他与经营活动有关的现金		11,284,992.41	12,040,969.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		148,716,037.91	151,618,746.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		29,012,344.13	64,407,720.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		127,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-19,377.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		108,423.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,181,327.38	2,297,191.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		17,644.50	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,198,971.88	2,297,191.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,090,548.88	-2,297,191.42

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		2,106,453.70	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,592,660.17	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,699,113.87	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,699,113.87	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,492,800.72	-163,605.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,715,482.10	61,946,923.25
加：期初现金及现金等价物余额		64,590,396.42	10,998,038.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		72,305,878.52	72,944,961.35

法定代表人：杨海涛

主管会计工作负责人：李文刚

会计机构负责人：龙小浪

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 预计负债

因产品质量保证很有可能发生 200 万损失。

### 二、 报表项目注释

深圳市豪恩智能物联股份有限公司  
2019年半年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

中文名称：深圳市豪恩智能物联股份有限公司

法定代表人：杨海涛

注册资本：人民币 6136.80 万元

公司住所：深圳市龙华新区大浪街道同胜社区同富裕工业园第三功能区豪恩科技园厂房 A 号 A 栋第二层 C 区东侧

统一社会信用代码：9144030068537475XK

公司于 2016 年 1 月 29 日在新三板挂牌上市，证券代码为 835721。

## （二）公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质：新能源及节能技术。

营业执照经营范围：

LED 显示屏、LED 照明产品、LED 智能照明产品、物联网智能软硬件、智能化设备的研发及销售；智能物联、智能家居、智能商业的解决方案设计；计算机系统集成；计算机软硬件、互联网软件及产品的研发与销售；物联网科技、智能科技、电子科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；LED 产品及物料、网络通讯设备及技术的进出口业务；农业机械设备技术开发、销售和维修；农业智能化系统方案的技术咨询、技术转让、技术服务；数据库服务、数据库管理；信息技术、生物技术、化工产品领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；设备租赁；房屋租赁、物业管理。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）。LED 显示屏、LED 照明产品的生产；初级农产品加工、预包装食品加工；初级农产品的种植及销售；花卉、乔木的种植及销售。

## （三）公司历史沿革

### 1、2009 年 3 月公司成立

深圳市豪恩智能物联股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2009 年 3 月 17 日，成立时名为深圳市耀星光电子有限公司，持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440306103893202 的《企业法人营业执照》。公司初始注册资本为人民币 200 万元，实收资本为 40 万元，业经深圳鹏飞会计师事务所验证，并于 2009 年 3 月 7 日出具“深鹏飞内验字（2009）第 049 号”验资报告。

公司设立时，股东及其股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实收资本	出资比例（%）
1	郭伯胜	1,200,000.00	240,000.00	60.00
2	艾远	800,000.00	160,000.00	40.00
合计		2,000,000.00	400,000.00	100.00

2009年8月8日，公司召开股东会并通过决议，同意股东郭伯胜本次增投实收资本人民币96万元，艾远增投实收资本人民币64万元。该次出资业经深圳国信泰会计师事务所验证，并于2009年8月19日出具“深国信泰（内）验字（2009）94号”验资报告。公司于2009年8月25日完成工商变更登记。

本次增投后，股东及其股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）
1	郭伯胜	1,200,000.00	60.00
2	艾远	800,000.00	40.00
合计		2,000,000.00	100.00

## 2、2009年9月第一次股权转让

2009年8月13日，公司召开股东会并通过决议，同意股东郭伯胜将其持有公司40%的股权以80万元转让给深圳市豪恩科技股份有限公司。公司于2009年9月27日完成工商变更登记。

本次股权变更后，股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）
1	郭伯胜	400,000.00	20.00
2	艾远	800,000.00	40.00
3	深圳市豪恩科技集团股份有限公司	800,000.00	40.00
合计		2,000,000.00	100.00

## 3、2010年4月第二次股权转让及第一次增资

2010年3月10日，公司召开股东会并通过决议，同意股东郭伯胜将其持有公

司 20%的股权以 40 万元价格分别转让给杨海涛、深圳市豪恩科技集团股份有限公司各 10%的股权；艾远将其持有公司 40%的股权以 80 万元转让给艾玲玲；同时公司增资人民币 300 万元，其中：杨海涛 30 万元、艾玲玲 120 万元、深圳市豪恩科技集团股份有限公司 150 万元。

该次出资业经深圳银展会计师事务所验证，并于 2010 年 3 月 26 日出具“深银展验字（2010）84 号”验资报告。公司于 2010 年 4 月 7 日完成工商变更登记。

本次股权变更及增资后，股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）
1	杨海涛	500,000.00	10.00
2	艾玲玲	2,000,000.00	40.00
3	深圳市豪恩科技集团股份有限公司	2,500,000.00	50.00
	合计	5,000,000.00	100.00

#### 4、2012 年 1 月第三次股权转让

2012 年 1 月 16 日，公司召开股东会并通过决议，同意股东艾玲玲将其所持公司 20%的股权以人民币 100 万元转让给深圳市豪恩科技集团股份有限公司。公司于 2012 年 1 月 16 日完成工商变更登记。

本次股权变更后，股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）
1	杨海涛	500,000.00	10.00
2	艾玲玲	1,000,000.00	20.00
3	深圳市豪恩科技集团股份有限公司	3,500,000.00	70.00
	合计	5,000,000.00	100.00

#### 5、2013 年 9 月第四次股权转让

2013 年 8 月 30 日，公司召开股东会并通过决议，同意股东艾玲玲将其所持公司 20%的股权以人民币 100 万元转让给深圳市豪恩科技集团股份有限公司；同时变更公司名称为深圳市豪恩光电照明有限公司。公司于 2013 年 9 月 21 日完成工商变更

登记。

本次股权变更后，股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）
1	杨海涛	500,000.00	10.00
2	深圳市豪恩科技集团股份有限公司	4,500,000.00	90.00
	合计	5,000,000.00	100.00

#### 6、2014年9月第五次股权转让

2014年9月15日，公司召开股东会并通过决议，同意股东深圳市豪恩科技集团股份有限公司将其所持公司10%的股权以人民币50万元转让给深圳市臻朗科技有限公司、5%的股权以人民币25万元转让给杨海涛。公司于2014年9月25日完成工商变更登记。

本次变更后，股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）
1	杨海涛	750,000.00	15.00
2	深圳市豪恩科技集团股份有限公司	3,250,000.00	75.00
3	深圳市臻朗科技有限公司	500,000.00	10.00
	合计	5,000,000.00	100.00

#### 7、2015年4月第6次股权转让

2015年4月25日，公司召开股东会并通过决议，同意股东深圳市豪恩科技集团股份有限公司将其所持公司5%的股权以人民币25万元转让给深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业（有限合伙），2.5%的股权以人民币12.5万元转让给广州广投投资有限公司，2%股权以人民币10万元转让给陈晓锋，1.25%股权以人民币6.25万元转让给张庆红，0.5%股权以人民币2.5万元转让给杨惠昌，0.5%股权以人民币2.5万元转让给张志昇，0.5%股权以人民币2.5万元转让给谢伟川，0.5%股权以人

人民币 2.5 万元转让给彭涛，0.5%股权以人民币 2.5 万元转让给邹定方，0.5%股权以人民币 2.5 万元转让给曾皙媛，0.5%股权以人民币 2.5 万元转让给谭宏伟，0.25%股权以人民币 1.25 万元转让给宗郁林，0.25%股权以人民币 1.25 万元转让给陈红丽，0.25%股权以人民币 1.25 万元转让给安管社。公司于 2015 年 5 月 4 日完成工商变更登记。

本次变更后，股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例 (%)
1	杨海涛	750,000.00	15.00
2	深圳市豪恩科技集团股份有限公司	3,000,000.00	60.00
3	深圳市臻朗科技有限公司	500,000.00	10.00
4	深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业（有限合伙）	250,000.00	5.00
5	广州广投投资有限公司	125,000.00	2.50
6	陈晓锋	100,000.00	2.00
7	张庆红	62,500.00	1.25
8	杨惠昌	25,000.00	0.50
9	张志昇	25,000.00	0.50
10	谢伟川	25,000.00	0.50
11	彭涛	25,000.00	0.50
12	邹定方	25,000.00	0.50
13	曾皙媛	25,000.00	0.50
14	谭宏伟	25,000.00	0.50
15	宗郁林	12,500.00	0.25
16	陈红丽	12,500.00	0.25
17	安管社	12,500.00	0.25
	合计	5,000,000.00	100.00



#### 8、2015年5月公司整体设立变更为股份公司

根据豪恩公司2015年5月6日股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。股份公司申请登记的注册资本为人民币2,000万元，由全体股东以其持有的豪恩公司截止2015年3月31日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计后净资产人民币22,547,181.91元折股，折合2,000万股，净资产折股后剩余部分2,547,181.91元计入资本公积-资本溢价，由股份公司全体股东以原持股比例分别享有。

上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年5月22日出具瑞华验字[2015]48110004号验资报告。

整体变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴额	出资额	出资比例
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	60.00
杨海涛	3,000,000.00	3,000,000.00	15.00
深圳市臻朗科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	10.00
深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业 （有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	5.00
广州广投投资有限公司	500,000.00	500,000.00	2.50
陈晓锋	400,000.00	400,000.00	2.00
张庆红	250,000.00	250,000.00	1.25
杨惠昌	100,000.00	100,000.00	0.50
张志昇	100,000.00	100,000.00	0.50
谢伟川	100,000.00	100,000.00	0.50
彭涛	100,000.00	100,000.00	0.50
邹定方	100,000.00	100,000.00	0.50
曾哲媛	100,000.00	100,000.00	0.50
谭宏伟	100,000.00	100,000.00	0.50
宗郁林	50,000.00	50,000.00	0.25

股东名称	认缴额	出资额	出资比例
陈红丽	50,000.00	50,000.00	0.25
安管社	50,000.00	50,000.00	0.25
合计：	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

#### 9、2016年3月15日定向增发

根据公司2016年3月15日召开的2016年第一次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司申请定向增发300,000股，发行价格为每股人民币25.00元，其中认购股票的票面金额计入注册资本，剩余投资款在扣除发行费用后计入资本公积。新增股本由股东曾哲媛、广州广投投资有限公司、深圳市龙与虎投资合伙企业（有限合伙人）和马国琳于2016年3月23日前认缴，出资方式为货币资金。截至2016年03月22日止，公司已收到由股东曾哲媛、广州广投投资有限公司、深圳市龙与虎投资合伙企业（有限合伙人）和马国琳缴存的定向增发认购款合计人民币7,500,000元，其中计入股本人民币300,000元，发行费用人民币148,213.21元，余额人民币7,051,786.79元计入资本公积。

以上定增事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年4月5日出具致同验字（2016）第441ZC0169号验资报告。

本次变更后，股东及股权结构如下：

股东姓名	出资额	出资比例(100%)
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	12,000,000.00	59.11
杨海涛	3,000,000.00	14.78
深圳市臻朗科技有限公司	2,000,000.00	9.85
深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	4.93
广州广投投资有限公司	550,000.00	2.71
陈晓锋	400,000.00	1.97
张庆红	250,000.00	1.23

股东姓名	出资额	出资比例(100%)
杨惠昌	100,000.00	0.49
张志昇	100,000.00	0.49
谢伟川	100,000.00	0.49
彭涛	100,000.00	0.49
邹定方	100,000.00	0.49
曾哲媛	150,000.00	0.74
谭宏伟	100,000.00	0.49
宗郁林	50,000.00	0.25
陈红丽	50,000.00	0.25
安管社	50,000.00	0.25
深圳市龙与虎投资合伙企业（有限合伙）	100,000.00	0.49
马国琳	100,000.00	0.49
合计	20,300,000.00	100.00

#### 10、2017年3月8日定向增发

根据公司2017年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请定向增发156,000股，发行价格为每股人民币40元，其中认购股票的票面金额计入注册资本，剩余投资款在扣除发行费用后计入资本公积。新增股本由新增股东深圳市棠泽资产管理有限公司、股东深圳市豪恩科技集团股份有限公司和杨海涛于2017年03月13日至2017年03月14日之间进行股份认购，缴纳认购资金，认购方式为货币资金。公司发行股票后人民币普通股为20,456,000股，本次发行后公司注册资本为人民币20,456,000元。以上事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年3月21日出具致同验字（2017）第441ZC0124号验资报告。本次定增后股权结构如下：

本次变更后，股东及股权结构如下：

股东姓名	出资额	出资比例(100%)
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	12,070,000.00	59.005
杨海涛	3,006,000.00	14.695
深圳市臻朗科技有限公司	2,000,000.00	9.777
深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	4.889
广州广投投资有限公司	550,000.00	2.689
陈晓锋	400,000.00	1.955
张庆红	250,000.00	1.222
杨惠昌	100,000.00	0.489
张志昇	100,000.00	0.489
谢伟川	100,000.00	0.489
彭涛	100,000.00	0.489
邹定方	100,000.00	0.489
曾皙媛	150,000.00	0.733
谭宏伟	100,000.00	0.489
宗郁林	50,000.00	0.244
陈红丽	50,000.00	0.244
安管社	50,000.00	0.244
深圳市龙与虎投资合伙企业(有限合伙)	100,000.00	0.489
马国琳	74,000.00	0.362
深圳前海领航科技有限公司	8,000.00	0.039
前海领路科技(深圳)有限公司	2,000.00	0.010
徐恒	7,000.00	0.034
文金乐	1,000.00	0.005
深圳市鹏莱茵科技有限公司	6,000.00	0.029

股东姓名	出资额	出资比例(100%)
钟丽娟	2,000.00	0.010
深圳市棠泽资产管理有限公司	80,000.00	0.391
合计	20,456,000.00	100.00

#### 11、资本公积转增股本

2017年5月11日，根据2016年年度股东大会决议，公司以2016年12月31日总股本20,456,000股为基数，向全体股东每10股送红股17股和以资本公积每10股转增3股。转增后公司总股本增至61,368,000股，本次变更后，股东及股权结构如下：

股东姓名	出资额	出资比例(100%)
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	36,210,000.00	59.005
杨海涛	9,018,000.00	14.695
深圳市臻朗科技有限公司	6,000,000.00	9.777
深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	4.889
广州广投投资有限公司	1,650,000.00	2.689
陈晓锋	1,200,000.00	1.955
张庆红	750,000.00	1.222
曾哲媛	450,000.00	0.733
张志昇	300,000.00	0.489
彭涛	300,000.00	0.489
谭宏伟	300,000.00	0.489
杨慧昌	300,000.00	0.489
谢伟川	300,000.00	0.489
邹定方	300,000.00	0.489
深圳市龙与虎投资合伙企业（有限合伙）	300,000.00	0.489
深圳市棠泽资产管理有限公司	240,000.00	0.391

股东姓名	出资额	出资比例(100%)
马国琳	222,000.00	0.362
安管社	150,000.00	0.244
陈红丽	150,000.00	0.244
宗郁林	150,000.00	0.244
深圳前海领航科技有限公司	24,000.00	0.039
徐桓	21,000.00	0.034
深圳市蓬莱茵科技有限公司	18,000.00	0.029
钟丽娟	6,000.00	0.010
前海领路科技（深圳）有限公司	6,000.00	0.010
文金乐	3,000.00	0.005
合计	61,368,000.00	100.00

## 12、股份回购

2018年度，根据历次股东会决议，大股东进行股份回购，回购完成后，股东及股权结构如下：

股东姓名	出资额	出资比例(100%)
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	42,810,000.00	69.7595
深圳市臻朗科技有限公司	6,000,000.00	9.7771
广州广投投资有限公司	150,000.00	0.2444
杨海涛	9,018,000.00	14.6950
陈晓锋	900,000.00	1.4666
杨惠昌	300,000.00	0.4889
谢伟川	300,000.00	0.4889
彭涛	300,000.00	0.4889
邹定方	300,000.00	0.4889
谭宏伟	300,000.00	0.4889
安管社	150,000.00	0.2444
深圳市龙与虎投资合伙企业（有限合伙）	300,000.00	0.4889
马国琳	222,000.00	0.3618
深圳市棠泽资产管理有限公司	240,000.00	0.3911
徐桓	21,000.00	0.0342

钟丽娟	54,000.00	0.0880
文金乐	3,000.00	0.0049
合计	61,368,000.00	100.00

(四) 本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度无变动。

本公司及各子公司主要从事 LED 显示屏、LED 照明产品的生产和销售。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事 LED 照明产品的研发、生产及销售，本公司根据实际生产

经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司确定人民币为其记账本位币。本公司及子公司编制本财务报表时所采用的货币均为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。



## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5

(2)), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司, 处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中; 当期处置的子公司, 不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司, 其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增

加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制

权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的【即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收

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

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，

确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣

除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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



产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
应收出口退税款组合	按其性质，发生坏账的可能性极小
合并范围内关联方组合	合并范围内

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄划分计提坏账
应收出口退税款组合	不计提坏账
合并范围内关联方组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	2	2
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公

司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。】【合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售

金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面

价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他

所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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核算，其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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
电脑设备	3	5.00	31.67
办公及其他设备	5	5.00	19.00

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，本公司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。

**(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

**(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**(5) 其他说明**

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。

本公司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。

### **13、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### **14、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，

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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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企业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。

#### (2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (3) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益

#### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## 19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 20、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司确认产品销售收入分为出口销售收入与内销收入，其中出口收入：对于采用 FOB 离岸价方式直接出口销售的，在产品报关离岸时确认销售收入；对于采用 EXW 工厂交货的方式出口销售的，在厂内货物交至客户指定的货代公司时确认销售收入。对于内销收入根据销售合同约定，在货物发出后或取得客户签收的送货单或对账单后确认销售收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。



(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

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

### 23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 24、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

## 25、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）折旧和摊销

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

### （4）递延所得税资产

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

### （5）所得税

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

### （6）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、10%，9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市建设维护税	按应缴流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%-16.5%计缴。

**存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明】**

纳税主体名称	所得税税率
深圳市豪恩智能物联股份有限公司	15%
香港豪恩光电照明有限公司	16.5%

**2、税收优惠及批文**

(1) 根据深圳市科技创新委员会出具的《关于公布深圳市 2017 年第一批拟认定国家高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为 2017 年度国家高新技术企业，证书编号：GR201744200815，有效期 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。按规定，本公司 2017 年度至 2019 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 增值税——出口货物退（免）税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税发[2012]39 号文件的规定：生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。不具有生产能力的出口企业（以下称外贸企业）或其他单位出口货物劳务、免征增值税，相应的进项税额予以退还。

**六、合并财务报表项目注释**

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 06 月 30 日；“本年”指 2019 年半年度，“上年”指 2018 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	51,071.28	74,880.11
银行存款	72,602,881.39	64,699,080.58
其他货币资金	46,497,683.79	126,538,293.36
合 计	119,151,636.46	191,312,254.05
其中：存放在境外的款项总额	348,074.15	183,564.27

截至2019年06月30日，本公司的流动性受到限制的其他货币资金为人民币46,497,683.79元，系本公司开具银行承兑汇票支付的100%保证金。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	112,432,503.47	90,773,173.69
合 计	112,432,503.47	90,773,173.69

#### (1) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,695,531.95	100	2,263,028.48	2	112,432,503.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	114,695,531.95	100	2,263,028.48	2	112,432,503.47

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,625,687.44	100	1,852,513.75	2
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	92,625,687.44	100	1,852,513.75	2

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	113,107,829.24	2,262,156.59	2.00
合计	113,107,829.24	2,262,156.59	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,263,028.48 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	款项性质
LEDVANCE LLC	非关联方	37,865,425.63	1年以内	33.47	货款
LEDVANCE GmbH	非关联方	14,999,539.99	1年以内	13.26	货款
Espen Technology Inc.	非关联方	13,315,429.41	1年以内	11.77	货款
Signify Belgium NV	非关联方	11,058,422.78	1年以内	9.77	货款
昕诺飞香港有限公司	非关联方	7,641,909.58	1年以内	6.75	货款
合计		84,880,727.39		75.02	

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,607,838.31	94.49	194,578.54	94.41
1至2年	151,958.27	5.51	11,522.74	5.59
合计	2,759,796.58	100	206,101.28	100

#### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,597,553.53	4,135,342.62
合计	3,597,553.53	4,135,342.62

##### (1) 其他应收款

###### ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,621,642.34	100	24,088.81	67	3,597,553.53
其中：账龄组合	975,477.49	26.44	24,088.81	2	951,388.68
应收出口退税组合	2,646,164.85	73.56	-	-	2,646,164.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,621,642.34	100	24,088.81	2	3,597,553.53

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,159,431.43	100	24,088.81	0.58	4,135,342.62
其中：账龄组合	1,204,440.48	28.96	24,088.81	2.00	1,180,351.67
应收出口退税组合	2,954,990.95	71.04		-	2,954,990.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,159,431.43	100	24,088.81	2.00	4,135,342.62

a.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	975,477.49	24,088.81	2
合计	975,477.49	24,088.81	2

b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税款	2,646,164.85	-	-
合计	2,646,164.85	-	-

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金以及保证金	50,000.00	50,000.00
社保以及住房公积金	201,834.48	189,857.01
出口退税	2,646,164.85	2,954,990.95
备用金	0.00	53,518.34
其他	723,643.01	911,065.13
合计	3,621,642.34	4,159,431.43

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 24,088.81 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

④本年无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
深圳市国税局	出口退税	2,646,164.85	1年以内	73.55	
员工社保公积金	代扣社保公积金	201,834.48	1年以内	5.61	4,984.18
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.39	1,234.72
周春晴	2019年5月出差美国借款	212,585.80	1年以内	5.91	5,249.67
高荧	缴纳2019年度股转挂牌费用	40,000.00	1年以内	1.11	987.78
合计	——	3,150,585.13	——	87.57	12,456.35

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,152,869.02	1,232,010.79	6,920,858.23
在产品	2,080,339.25	0	2,080,339.25
库存商品	5,109,021.72	309,723.75	4,799,297.97
委托加工物资	2,641,789.08	0	2,641,789.08

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	139,283.86	0	139,283.86
半成品	2,199,002.43	227,078.10	1,971,924.33
合 计	20,322,305.36	1,768,812.64	18,553,492.72

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,594,540.47	886,116.67	12,708,423.80
在产品	1,489,019.93	-	1,489,019.93
库存商品	12,083,761.82	424,258.36	11,659,503.46
委托加工物资	4,542,936.67	-	4,542,936.67
发出商品	1,599,497.18	-	1,599,497.18
半成品	3,832,754.37	458,437.61	3,374,316.76
合 计	37,142,510.44	1,768,812.64	35,373,697.80

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	886,116.67		-			1,232,010.79
库存商品	458,437.61		-			309,723.75
半成品	424,258.36		-			227,078.10
合 计	1,768,812.64		-		-	1,768,812.64

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货账面价值	-	生产领用
半产品	可变现净值低于存货	-	-

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
	账面价值		
库存商品	可变现净值低于存货 账面价值	-	-

#### 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		128,960.12
预缴所得税		812860.16
预付检测费		
合 计	0	941,820.28

#### 7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	14,605,377.28	14,798,690.07
固定资产清理	-	-
合 计	14,605,377.28	14,798,690.07

#### ①固定资产情况

项 目	机械设备	电子设备	电脑设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	11,577,438.62	2,884,276.21	897,606.36	8,962,659.06	24,321,980.25
2、本年增加金额	774,959.23	29,376.44	51,560.11	1,028,443.37	1,884,339.15
(1) 购置	774,959.23	29,376.44	51,560.11	614,282.77	1,470,178.55
3、本年减少金额	145,510.51	252,552.31	61,420.28	447,497.90	906,981.00
(1) 处置或报废	145,510.51	252,552.31	61,420.28	447,497.90	906,981.00
4、年末余额	12,206,887.34	2,661,100.34	887,746.19	9,543,604.53	25,299,338.40
二、累计折旧					-

项 目	机械设备	电子设备	电脑设备	办公及其他设 备	合 计
1、年初余额	3,389,678.61	1,701,901.05	557,157.45	3,874,553.07	9,523,290.18
2、本年增加金额	565,438.23	287,931.74	81,096.63	967,030.57	1,901,497.17
(1) 计提	565,438.23	287,931.74	81,096.63	967,030.57	1,901,497.17
3、本年减少金额	133,872.35	251,606.01	58,891.55	286,456.32	730,826.23
(1) 处置或报废	133,872.35	251,606.01	58,891.55	286,456.32	730,826.23
4、年末余额	3,821,244.49	1,738,226.78	579,362.53	4,555,127.32	10,693,961.12
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	8,385,642.85	922,873.56	308,383.66	4,988,477.21	14,605,377.28
2、年初账面价值	8,187,760.01	1,182,375.16	340,448.91	5,088,105.99	14,798,690.07

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无

④通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
机械设备	3,385,619.35
电子设备	55,856.66
电脑设备	1,593.50
办公设备及其他	499,297.26
合 计	3,942,366.77

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	专有技术	软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	3,026,071.26	4,412,434.72	3,310,056.39	10,748,562.37
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	3,026,071.26	4,412,434.72	3,310,056.39	10,748,562.37
二、累计摊销				
1、年初余额	1,041,100.98	817,316.13	234,266.92	2,092,684.03
2、本年增加金额		388,639.40	163,273.01	551,912.41
(1) 计提	-	388,639.40	163,273.01	551,912.41
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	1,041,100.98	1,205,955.53	397,539.93	2,644,596.44
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	1984970.28	1312217.45	-	3,297,187.73
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	-	1,894,261.74	2,912,516.46	4,806,778.20
2、年初账面价值	-	2,282,901.14	3,075,789.47	5,358,690.61

注：本年通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为%。

9、长期待摊费用



项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	407,604.44	0.00	359,104.01		48,500.43
合计	407,604.44	0.00	359,104.01		48,500.43

#### 10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,499,884.99	1,724,982.75	11,499,884.99	1,724,982.75
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	11,499,884.99	1,724,982.75	11,499,884.99	1,724,982.75

#### 11、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款	-	1,251,831.97
合计	-	1,251,831.97

#### 12、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款	7,900,000.00	10,000,000.00
合计	7,900,000.00	10,000,000.00

##### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

#### 13、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	43,785,675.99	116,485,617.74
应付账款	74,184,016.31	72,060,315.83
合计	117,969,692.30	188,545,933.57

##### (1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	43,785,675.99	116,485,617.74
合计	43,785,675.99	116,485,617.74

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为0元（上年末：0元）。

**(2) 应付账款**

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	73,958,681.60	69,450,038.77
1-2年内	186,782.28	2,596,892.38
2-3年内	38,552.43	13,384.68
合 计	74,184,016.31	72,060,315.83

账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	其中：1年以上的金额	未偿还或结转的原因
深圳市粤联合科技发展有限公司	-15,019.17	4,444.63	退货
深圳市安泰纳科技有限公司	867,730.07	89,416.04	尚未结算
深圳市恒大伟业塑胶有限公司	197,978.69	14,529.91	尚未结算
绍兴上虞双赢包装制品有限公司	14,921.23	10,573.45	尚未结算
东莞市品建电子有限公司	25,968.96	16,336.69	尚未结算
深圳景同信息科技有限公司	65,441.51	65,441.51	尚未结算
合 计	1,157,021.29	200,742.23	—

**14、预收款项**

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	2,369,184.15	388,143.81
合 计	2,369,184.15	388,143.81

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。

**15、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	8,141,797.80	22,015,783.97	24,786,349.35	5,371,232.42
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,033,450.43	1,033,450.43	-
三、辞退福利	-	27,950.90	27,950.90	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
	8,141,797.80	23,077,185.30	25,847,750.68	5,371,232.42

(1) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,141,797.80	19,190,562.85	22,162,322.28	5,170,038.37
2、职工福利费		1,095,531.48	894,337.43	201,194.05
3、社会保险费		193,467.21	193,467.21	-
其中：医疗保险费		133,440.08	133,440.08	-
工伤保险费		25,658.49	25,658.49	-
生育保险费		34,368.64	34,368.64	-
4、住房公积金		474,821.10	474,821.10	-
合 计	8,141,797.80	21,147,849.85	23,918,415.23	5,371,232.42

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	1,003,140.15	1,003,140.15	-
2、失业保险费	-	30,310.28	30,310.28	-
合 计	-	1,033,450.43	1,033,450.43	-

公司已按政府机构规定购买了五险一金，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**16、应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	138,750.95	0
企业所得税	623,505.83	0
个人所得税	70,117.95	134,588.55
城市维护建设税	273,827.55	526,701.58
教育费附加	117,354.67	225,729.25
地方教育费附加	78,236.45	150,486.16
印花税	11,220.50	9941.7

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,313,013.90	1,047,447.24

#### 17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,658,352.21	2,943,258.22
合 计	1,658,352.21	2,943,258.22

##### (1) 其他应付款

###### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	203,708.00	312,305.10
费用款	434,644.21	1,130,953.12
押金	-	-
质量保证金	1,020,000.00	1,500,000.00
合 计	1,658,352.21	2,943,258.22

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

#### 18、预计负债

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
产品质量保证	4,557,282.05	6,557,282.05	产品质量问题
合 计	4,557,282.05	6,557,282.05	—

因品质及交付问题导致个别合同会产生预计扣款。于2019年新增2,000,000.00元并同时确认为预计负债。

#### 19、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,801,144.51		263,000.00	2,538,144.51	与资产相关
合 计	2,801,144.51			2,538,144.51	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
龙华新区发展和财政局产业专项资金-技术改造资助	439,247.39					439,247.39	与资产相关
2018 市工业设计创新改革成果转化项目资助	1618897.12					1,618,897.12	与资产相关
2018 年深圳市龙华新区发展和财政局人才专项资金补助款	480000					480,000.00	与收益相关
2017 年深圳市龙华新区发展和财政局人才专项资金补助款待退回款项	263000				263,000.00	0	与收益相关
合计	2,801,144.51	0.00	0.00	0.00	263,000.00	2,538,144.51	---

## 20、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,368,000.00	-	-	-	-	-	61,368,000.00

## 21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,328,244.16	-	-	9,328,244.16
其他资本公积	-	-	-	-
合计	9,328,244.16	-	-	9,328,244.16

## 22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	10,723,275.25	0.00	12.64	10,723,262.61
合计	10723275.25	0.00	12.64	10723262.61

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

### 23、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	46,439,662.95	16,164,493.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-18,562,999.56	-
调整后年初未分配利润	27,876,663.39	16,164,493.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	22,707,549.72	33,642,478.77
减：提取法定盈余公积	-	3,367,309.31
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付现金股利	-	-
应付股票股利	-	-
年末未分配利润	50,584,213.11	46,439,662.95

### 24、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,390,921.13	129,136,916.84	278,785,847.67	242,789,319.55
其他业务	1,618,684.50	593,655.67	2,749,572.02	1,723,080.48
合 计	<b>180,009,605.63</b>	<b>129,730,572.51</b>	<b>281,535,419.69</b>	<b>244,512,400.03</b>

### 25、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	732,952.77	390,548.57
教育费附加	314,122.63	167,377.96
地方教育费附加	209,415.09	111,585.31
印花税	66,269.10	99,541.60
合 计	<b>1,322,759.59</b>	<b>769,053.44</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬	2,327,676.78	2,471,957.14
运输报关费	2,581,192.01	3,690,720.23
中介服务费	-	-
差旅费	222,860.09	
应酬费	136,015.44	
伙食费	131,466.69	
房租水电费	118,442.02	93,046.96
办公费	30,670.62	21,623.41
物料消耗	248,034.68	
其他费用	2,334,016.55	1,027,991.57
合 计	8,130,374.88	7,305,339.31

#### 27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬	4,994,488.25	5,901,117.13
中介服务费	437,786.73	165,352.46
折旧摊销	267,527.44	868,360.55
存货盘盈盘亏	-144,076.47	-
办公费	58,889.48	240,802.71
伙食费	45,926.42	55,159.44
差旅费	54,585.22	
其他费用	125,849.02	1,177,990.03
合 计	5,840,976.09	8,408,782.32

#### 28、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬	5,637,493.35	3,805,318.98
认证费	1,360,160.02	505,195.15
物料消耗	538,193.52	332,602.17
折旧	764,146.94	485,802.19
伙食费	263,069.54	115,541.36
检测费	697,956.10	225,873.99

项 目	本年发生额	上年发生额
房租	233,813.08	152,124.21
差旅费	99,986.76	52,062.50
模具费	828,193.08	166,313.91
专利费	89,888.46	87,556.14
样品费	79,482.47	36,819.14
其他	161,677.67	13,317.10
合 计	10,754,060.99	5,978,526.84

### 29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	279,877.79	1.6
减：利息收入	-2,513,995.46	327,256.24
汇兑损益	858,019.55	-3,154,374.73
手续费	12,823.68	89,745.59
其他		-
合 计	-1,363,274.44	-3,391,883.88

### 30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	410,514.73	406,650.10
存货跌价损失		1,128,589.75
无形资产减值损失		-
合 计	410,514.73	1,535,239.85

### 31、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,673.00		3,673.00
供应商赔款	282,027.09	16,865.00	282,027.09
政府补助	1,381,695.00	298,544.44	1,381,695.00
其他	-	678,652.13	-



项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	1,667,395.09	994,061.57	1,667,395.09

### 32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	46,204.29	540.17	46,204.29
罚款支出	0.00	0.00	0.00
其他	53,289.78	38,342.48	53,289.78
合 计	99,494.07	38,882.65	99,494.07

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,043,972.59	2,610,319.42
递延所得税费用	-	-
合 计	4,043,972.59	2,610,319.42

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款等	3,532,112.14	2,154,560.82
利息收入及汇兑收益	786,822.71	327,255.54
政府补助	138,1695	169,121.00
供应商罚款		-
合 计	5,700,629.85	2,650,937.36

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用	3416,604.33	7,305,339.31
管理费用及研发费用	4,761,495.4	4,764,618.84
往来款等	3,113,916.83	954,757.51

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	11,292,016.56	12,069,958.15

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	22,707,549.72	14,762,821.28
加：资产减值准备	410,514.73	384,314.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,784,953.71	1,642,982.15
无形资产摊销	551,912.41	1,513,752.34
长期待摊费用摊销	32,975.29	685,232.73
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）	42,531.29	540.17
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）	-1,235,474.44	-3,391,883.88
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,820,205.08	22,721,300.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,821,535.29	-93,014,377.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,949,641.21	119,074,049.15
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	29,243,273.71	64,378,731.36
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	72,653,952.67	73,000,711.56

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	64,773,960.69	11,082,777.10
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	7,879,991.98	61,917,934.46

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	51,071.28	74,880.11
可随时用于支付的银行存款	72,602,881.39	64,699,080.58
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、年末现金及现金等价物余额	72,653,952.67	64,773,960.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	46,497,683.79	承兑汇票保证金
合 计	46,497,683.79	-

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,502,699.27	6.87470	24,080,006.67
英镑	70	8.79629	615.74
港币	12,826.30	0.87966	11,282.78
比索	4,050.00	0.13420	543.51
欧元	367.87	7.81700	2,875.64
林吉特	40	1.65925	66.37

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
韩元	36,100.00	0.00594	214.52
应收账款			
其中：美元	11,239,452.68	6.87470	77,267,865.33

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
香港豪恩光电照明有限公司	香港	香港	光电照明	100	-	设立

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

无

### 3、重要的共同经营

无

### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	深圳市	电子与信息	5133.6102 万元	69.7595	69.7595

注：本公司的最终控制方是陈清锋。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨海涛	持有本公司 14.6950% 股权的高管
深圳市豪恩电子科技股份有限公司	同一实际控制人控制的子公司

深圳市豪恩皮具制品有限公司	同一实际控制人控制的孙公司
深圳市豪恩汽车电子装备有限公司	同一实际控制人控制的子公司

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关联租赁情况

###### ①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	房屋	1,330,960.88	1,080,269.65

###### ②其他情况

项目	本年确认水电费	上年确认水电费
水电费	619,286.51	764,397.89

##### (2) 关联担保情况

###### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市高新投融资担保有限公司、陈清锋、杨海涛	10,000,000.00	2018-12-18	债务期限届满之日起两年	否
合计	10,000,000.00	-	-	-

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

无

##### (1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	434,644.21	311,433.05
合计	434,644.21	311,433.05

#### 十、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至本报告被董事会批准报出日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至2019年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至2019年06月30日，本公司无资产负债表日后事项。

## 十二、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

a	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,673.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,381,695.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	

a	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	282,027.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	1,667,395.09	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	250,109.26	
合 计	1,417,285.83	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.20	0.37	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.13	0.35	0.23

深圳市豪恩智能物联股份有限公司

二〇一九年八月八日

附：

### 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事办公室