

深圳市豪恩智能物联股份有限公司

2023 年半年度报告

公告编号：2023-024

证券代码：835721

证券简称：豪恩智联

主办券商：开源证券

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

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨海涛、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）钟德良保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动及股东情况	26
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第六节	财务会计报告	30
附件 I	会计信息调整及差异情况	99
附件 II	融资情况	100

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、 会计机构负责人（会计主管人员）签名并 盖章的财务报表。
	（如有）。
文件备置地址	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。
	公司董事会办公室

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	开源证券股份有限公司
《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	中天运会计师事务所
律师事务所	指	北京市通商（深圳）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	2023 年上半年

注：半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。

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	杨海涛	成立时间	2009 年 3 月 17 日
控股股东	控股股东为（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	实际控制人为（陈清锋），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-照明器具制造（C387）-照明灯具制造（C3872）		
主要产品与服务项目	LED 智能照明产品、智能家居、智能商业、植物照明、物联网智能软硬件、智能物联网的解决方案、智能化设备的研发及销售、新能源储能产品、充电桩及智能充电产品的研发、制造及销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	豪恩智联	证券代码	835721
挂牌时间	2016 年 1 月 29 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	61,368,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	高莹	联系地址	深圳市龙华区大浪街道工业园路豪恩科技园
电话	0755-28140636	电子邮箱	bo011@longhorn.com
公司办公地址	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 4 层 A 区北段、1 层 A 区北段	邮政编码	518109
公司网址	www.longhorniot.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144030068537475XK		

注册地址	广东省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4层A区北段、1层A区北段		
注册资本（元）	61,368,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

本公司是一家专业从事LED 智能照明产品、智能家居、智能商业、植物照明、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、新能源储能产品、充电桩及智能充放电产品的研发、制造、销售服务为一体的高新技术企业。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，公司坚持技术创新和积累，积聚企业核心竞争力。凭借着技术优势、研发优势、和管理体系的优势，公司进入了飞利浦、欧司朗、巴慕达、GE、小米、京东、霍尼韦尔等国际知名品牌供应链体系，建立了长期稳定的合作关系。

随着碳达峰、碳中和任务目标的提出，国家在新能源的发展和应用上推出了一系列的扶持政策，将推动新能源产业健康快速发展。目前，国家已将新能源产业列入“十四五”规划并作为战略性新兴产业重点培育，“新能源+储能”处在发展快车道。使绿电和新能源汽车融合发展，实现“零碳出行”的绝佳搭档。新能源储能产品、充电桩，是公司战略转型的新产品。充电桩板块目前以充电桩产品销售为主，重点开拓海外市场。坚持区域本地化服务理念，保障充电的安全便捷，保障专业高效的服务。公司自主组织生产，始终围绕客户需求，依托国家、行业、地方规范，以订单为导向，按照客户要求的性能、管理特性、产品规格、数量和交货期组织生产。

报告期内，公司营业收入100,767,132.95元，与上年同期140,976,963.68元的营业收入相比，下降28.52%，公司营业成本75,437,295.27元，较上年同期下降34.19%，营业收入下滑下降严重，但公司内部严控各项产品成本，产品销售毛利率较去年略有上升，因充电桩事业的投入，各项费用较去年有所增加，归属于母公司所有者的净利润969,027.79元，较上年同期下降86.52%。

（二） 行业情况

报告期内，公司业务主要涉及LED智能照明产品、智能家居、智能商业、植物照明、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、新能源储能产品、充电桩及智能充放电产品的研发、制造及销售。

随着物联网技术产品的不断成熟，物联网的潜力和快速成长性逐步凸显，应用将加速渗透到生产和生活各个环节，市场规模不断扩大，产业潜力将加快释放，市场化的资源配置机制逐步确立，物联网与传统产业的深度融合将加剧，带动并促使生产方式和生活方式的深度变革。

构建智能硬件，打造智能家居、智能商业、智慧农业生态，并呈现多元化的格局是发展趋势。豪恩智联凭借多年的技术积累以及生产、经营、管理经验，分析形势，紧跟政策导向和行业发展趋势，并通过持续的设计研发新型产品、优化完善生产链，积极拓展新客户，不断适应市场的变化与要求。

新能源发面，根据《2022年全球新能源汽车市场回顾》数据显示，全球新能源汽车市场进入高速增长期，市场规模逐年升高，新能源汽车为世界经济发展注入新动能。据汽车研究集团LMC Automotive和EV-Volumes的数据显示，2022年全球电动汽车销量为780万辆，同比增长68%，占全球汽车销量的10%。据MarkLines研究公司的数据预测，2022年全球纯电动汽车销量，美国和欧洲分别占30%和20%。2027年全球电动汽车基础设施（公共充电站等）市场规模有望达到80亿美元，2017-2027年的复合年增长率为47.7%，美国政府计划投入超50亿美元支持电动汽车充电桩建设。同时，欧美、亚洲等国家，自2023年1月1日起，将先后启动为消费者购买新能源电动车提供政府补贴的优惠政策。报告期内，各国的政策对充电设施建设的支持力度进一步加大。新能源充电及储能行业中的“光储充”一体化充电站是基础充电桩的拓展与延伸，“光储充”方案受到业界的高度关注。该方案可以为新能源汽车提供“绿色电能”，缓解充电桩大电流充电时对局域电网的冲击。“光储充”一体化充电站作为新能源汽车与可再生能源产业深度融合的切入点，其发展受到各个国家的大力支持，是新兴的成长赛道之一。随着碳达峰、碳中和任务目标的提出，全球各个国家在新能源的发展和应用上推出了一系列的扶持政策，将推动新能源产业健康快速发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业于2020年12月11日发证，有效期三年，证书编号：GR202044201769，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32号）。</p> <p>2、2022年6月，经深圳市工业和信息化局组织审查和评审，公司被认定为深圳市“专精特新”中小企业。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,767,132.95	140,976,963.68	-28.52%
毛利率%	25.14%	18.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	969,027.79	7,190,677.91	-86.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	56,118.13	4,574,585.67	-98.77%
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）	0.77%	5.39%	-
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）	0.04%	3.43%	-
基本每股收益			-86.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	493,848,135.07	434,411,269.72	13.68%
负债总计	312,737,648.10	269,910,612.02	15.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,022,632.25	125,119,319.62	0.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	2.04	0.49%
资产负债率%（母公司）	48.49%	45.34%	-
资产负债率%（合并）	63.33%	62.13%	-
流动比率	1.39	1.51	-
利息保障倍数	1.89	-0.64	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,114,638.44	37,298,492.98	-132.48%
应收账款周转率	2.32	1.60	-

存货周转率	1.94	2.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.68%	-11.59%	-
营业收入增长率%	-28.52%	-38.22%	-
净利润增长率%	-90.61%	-51.01%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,213,405.29	8.14%	43,975,639.24	10.12%	-8.56%
应收票据	202,350.00	0.04%	116,150.00	0.03%	74.21%
应收账款	48,231,348.46	9.77%	38,640,277.91	8.89%	24.82%
交易性金融资产	73,885,919.11	14.96%	62,729,521.14	14.44%	17.78%
预付款项	2,335,343.45	0.47%	902,633.83	0.21%	158.73%
其他应收款	4,557,543.10	0.92%	4,877,879.62	1.12%	-6.57%
其他流动资产	18,281,764.78	3.70%	15,357,371.25	3.54%	19.04%
存货	35,082,502.99	7.10%	42,737,268.72	9.84%	-17.91%
固定资产	14,916,407.77	3.02%	15,148,154.05	3.49%	-1.53%
在建工程	213,632,394.65	43.26%	174,110,645.02	40.08%	22.70%
使用权资产	495,028.16	0.10%	495,028.16	0.11%	-
无形资产	24,336,494.77	4.93%	24,930,790.86	5.74%	-2.38%
长期待摊费用	36,503.48	0.01%	202,856.50	0.05%	-82.01%
递延所得税资产	5,441,102.98	1.10%	5,622,480.82	1.29%	-3.23%
其他非流动资产	12,200,026.08	2.47%	4,564,572.60	1.05%	167.28%
短期借款	44,800,000.00	9.07%	26,027,551.11	5.99%	72.13%
应付票据	18,932,872.72	3.83%	16,478,728.12	3.79%	14.89%
应付账款	37,845,570.25	7.66%	52,583,004.88	12.10%	-28.03%
合同负债	52,911,155.42	10.71%	27,532,700.42	6.34%	92.18%
应付职工薪酬	3,936,548.54	0.80%	5,425,536.83	1.25%	-27.44%
应交税费	569,490.24	0.12%	2,880,367.89	0.66%	-80.23%
其他应付款	425,480.25	0.09%	7,134,500.54	1.64%	-94.04%
长期借款	152,710,853.84	30.92%	131,240,476.32	20.21%	16.36%
少数股东权益	55,087,854.72	11.15%	39,381,338.08	9.07%	39.88%
未分配利润	38,863,865.51	7.87%	37,894,837.72	8.72%	2.56%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据：期末余额202,350.00元，较期初余额增加74.21%。主要系报告期内收到客户银行承兑汇票增加所致。
- 2、预付款项：期末余额2,335,343.45元，较期初余额增长158.73%，主要原因为报告期内预付供应商货款增加所致。
- 3、长期待摊费用：期末余额36,503.48元，较期初余额下降82.01%，主要原因为报告期内长期待摊费用部分摊销完毕所致。
- 4、其他非流动资产：期末余额12,200,026.08元，较期初余额增加167.28%，主要原因为报告期内预付固定资产、厂房装修款增加所致。
- 5、短期借款：期末余额44,800,000.00元，较期初余额增加72.13%，主要原因是报告期内银行借款增加所致。
- 6、合同负债：期末余额52,911,155.42元，较期初余额增长92.18%，主要原因为报告期内收到客户预收款所致。
- 7、应交税费：期末余额569,490.24元，较期初余额下降80.23%，主要原因为报告期内收入减少，应交税费减少2,310,877.65元所致。
- 8、其他应付款：期末余额425,480.25元，较期初余额下降94.04%，主要原因为报告期内退回供应商保证金所致。
- 9、少数股东权益：期末余额55,087,854.72元，较期初余额增长39.88%，主要原因为报告期内少数股东追加投资增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	100,767,132.95	-	140,976,963.68	-	-28.52%
营业成本	75,437,295.27	74.86%	114,632,390.06	81.31%	-34.19%
毛利率	25.14%	-	18.69%	-	-
销售费用	8,932,399.92	8.86%	8,603,011.21	6.10%	3.83%
管理费用	6,961,303.00	6.91%	8,257,255.63	5.86%	-15.69%
研发费用	10,666,497.23	10.59%	10,568,061.58	7.50%	0.93%
财务费用	-1,090,160.16	-1.08%	-4,226,371.97	-3.00%	74.21%

信用减值损失	-22,325.41	-0.02%	1,294,115.56	0.92%	-101.73%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	923,485.47	0.92%	2,898,283.29	2.06%	-68.14%
投资收益	280,037.49	0.28%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	-175,632.32	-0.17%	-116,471.14	-0.08%	-33.11%
营业利润	629,423.70	0.62%	6,918,418.94	4.91%	-90.90%
营业外收入	159,961.94	0.16%	731,843.91	0.52%	-78.14%
营业外支出	113,841.21	0.11%	435,900.48	0.31%	-73.88%
净利润	675,544.43	0.67%	7,190,677.91	5.10%	-90.61%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本：本期与上年同期相比下降34.19%，主要原因为报告期内销售收入下降致销售成本同步减少所致。
- 2、财务费用：本期与上年同期相比增加74.21%，主要原因为报告期内汇率变动致汇兑收益减少所致。
- 3、信用减值损失：本期与上年同期相比下降101.73%，主要原因为计提应收账款坏账减少。
- 4、投资收益：本期与上年同期相比增加100.00%，主要原因为报告期购买保本理财收益增加所致。
- 5、其他收益：本期与上年同期相比下降68.14%，主要原因为报告期内收到政府补助减少所致。
- 6、营业利润：本期与去年同期相比下降90.90%，主要原因为报告期内销售收入减少所致。
- 7、营业外收入：本期与上年同期相比下降78.14%，主要原因为报告期内因品质向供应商索赔较去年同期减少所致。
- 8、营业外支出：本期与上年同期相比增加73.88%，主要原因为报告期内客户品质赔款减少所致。
- 9、净利润：本期与上年同期相比下降90.61%，主要原因为报告期内公司销售收入及汇兑收益减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	94,580,065.55	140,591,413.34	-32.73%

其他业务收入	6,187,067.40	385,550.34	1504.74%
主营业务成本	72,675,550.83	114,088,876.51	-36.30%
其他业务成本	2,761,744.44	543,513.55	408.13%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
节能照明	100,767,132.95	75,437,295.27	25.14%	-28.52%	-34.19%	34.51%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本期未发生其他业务收入交易。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,114,638.44	37,298,492.98	-132.48%
投资活动产生的现金流量净额	-48,614,286.00	-110,128,491.29	55.86%
筹资活动产生的现金流量净额	52,295,841.69	81,494,181.95	-35.83%

现金流量分析：

1、报告期内，本公司经营活动产生的现金流量净额为-12,114,638.44元，较上年同期下降132.48%，主要系报告期内销售订单下降，收入下降，收到现金随之下降所致。

2、报告期内，本公司投资活动产生的现金流量净额为-48,614,286.00元，较上年同期增加55.86%，主要原因是报告期惠州产业投资公司厂房建设固定资产投入减少所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 52,295,841.69 元，较上年同期下降 35.83%。主要原因为报告期内惠州产业公司厂房建银行长期借款下降所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
LonghornIntelligentTech(Malaysia)Co.Ltd.	控股子公司	拓展国际业务	70,795.00	14,532,572.79	-23,272,022.07	14,219,550.36	-4,999,748.30
惠州市豪恩智能物联有限公司	控股子公司	LED照明产品、植物照明等生产、制造及销售	3,000,000	63,197,964.66	25,718,938.77	71,489,055.47	-3,364,533.47
惠州市豪恩智能产业投资有限公司	控股子公司	厂房建设及产业	140,000,000.00	290,864,694.15	137,719,636.80	0	-733,708.40

		投资					
Longhorn Greenpower Energy Inc.	控股子公司	LED照明产品、新能源产品制造及销售	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Longhorn Greenpower Energy Inc.	出资美元 100 万元，100%控股	有利于公司的战略和市场布局，同时提高公司综合竞争力，增强公司盈利能力，促进公司长期可持续发展，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行企业社会责任。

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，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。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户相对集中的风险	<p>报告期内，在前五大客户中，第一大客户朗德万斯销售额为 30,886,416.29 元，占当期营业收入比例的 30.65%，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。</p> <p>应对措施：</p>

	<p>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。</p> <p>2) 通过不断加强自主研发生产能力，强产品技术研发和质量控制，不断完善产品生产线等措施，提升综合竞争能力，成为更多主流客户的供应商，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。</p>
汇率波动的风险	<p>汇率波动对公司的影响主要表现在两个方面：第一，若人民币持续大幅升值，公司产品在国际市场的价格优势将被削弱，从而影响公司的经营业绩；第二，公司出口业务主要以美元结算，汇兑损益对公司业绩有一定影响。随着公司海外销售收入的持续增加，若未来人民币汇率不稳定，将可能会因汇率波动而使公司产生较大的汇兑风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>1) 公司国际贸易部紧跟市场行情，根据汇率波动的情况选择美元或人民币进行结算。</p> <p>2) 财务部随时关注汇率走势及时结汇规避汇率风险，提高汇兑收益，保障公司出口业务的盈利空间。</p> <p>3) 开拓国内业务，减少汇率风险。</p>
原材料价格波动的风险	<p>报告期内，公司原材料价格受宏观经济以及国内外市场供需关系影响而波动，其价格的波动会对公司的生产成本产生一定的影响，对毛利率也会产生一定的影响。受未来市场供需、经理周期等因素的影响，公司存在原材料价格波动的风险。</p>

	<p>应对措施：</p> <p>1) 与行业龙头供应商签订年度采购合同，保障供应。</p> <p>2) 利用进出口渠道优势，根据国际市场行情的变动，适时调整大宗原料的采购渠道，积极应对原料价格波动。</p> <p>3) 工艺改善，设备设施改造，降低生产制造费用，对各项费用进行详细管控，降本增效，减少能源使用，降低能源依赖性。</p> <p>4) 优化产品结构，加大新产品、高附加值产品的开发力度。</p>
技术人才流失的风险	<p>公司自成立以来一直从事 LED 智能照明、LED 植物照明、智能家居等研发、生产、销售和服务，致力于为客户提供智能商业、智能物联等综合解决方案。高端智能照明对技术要求较高，公司需要通过不断的研发投入，开发新产品，以更好地满足高端大客户的定制需求。公司目前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，随着企业间和地区间人才竞争的日趋激烈，人才流动可能增加，公司对技术、研发等人才需求较旺盛，高端人才吸引较为困难。</p> <p>应对措施：</p> <p>一方面，公司会跟聘用的人才签订保密协议，严格约定公司各类人才对研发、生产和销售等生产经营环节所涉及到的核心技术进行保密；其次，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，为核心技术人员提供了同行业中具有较强竞争力的薪酬待遇和激励策，并为其提供优厚</p>

	<p>的工作生活环境，以稳定、团结、吸引各类人才；再次，公司采取模块化研发生产流程，使单个员工难以获知整个产品研发生产的全部内容，从而保障技术资料的安全。截止目前，尚未出现核心技术失密及核心人员流失的情况。</p>
境外市场风险	<p>公司积极开拓并布局境外市场，境外市场主要为欧美、东南亚等国家地区。主营业务收入是公司营业收入的重要来源。公司外销业务可能面临进口国政策法规变动、市场竞争激烈、贸易摩擦等导致的地缘政治壁垒、受相关国际或地区管制等风险，可能会给公司海外销售带来直接或间接的影响，导致外销收入下降，进而对公司盈利能力产生不利。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司紧密关注进出口相关政策动向，紧跟政策趋势和市场需求，及时调整经营策略。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	175,000,000.00	175,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	175,000,000.00	175,000,000.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

注：公司于 2021 年 11 月 17 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《深圳市豪恩智能物联股份有限公司关于拟为控股子公司提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2021-023）中担保金额 1.75 亿元人民币于 2022 年 1 月履行。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务	0.00	0.00
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
其他	3,000,000.00	839,213.02
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	16,000,000.00	16,000,000.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	85,000,000.00	85,000,000.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（一）公司为拓宽融资渠道，同时降低融资成本，更好的经营业务，公司分别与深圳市高新投小额贷款有限公司、中国银行股份有限公司深圳福永支行、上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行，招商银行深圳分行签订了不同金额的授信协议,借款时间为一年。

1、公司于2022年10月25日与深圳市高新投小额贷款有限公司（以下简称“高新投小额贷款”）签订了编号为X202201305《授信额度合同》，授信金额为人民币2000万元，借款时间为2022年10月25日至2023年10月24日，截止2023年06月30日实际贷款金额2000万元；

2、公司于2022年12月12日与中国银行股份有限公司深圳福永支行（以下简称“中国银行”）签订了编号为2022圳中银永普借字第001358号《流动资金借款合同》，借款金额为人民币500万元，借款时间为2022年12月12日至2023年12月12日，截止2023年06月30日实际贷款金额380万元；

以上，详见于2022年10月19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《深圳市豪恩智能物联股份有限公司第三届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2022-023）。

3、公司于2022年与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行（以下简称“融资行”）签订了编号为授信金额为人民币3000万元，借款时间为2022年10月25日至2023年10月24日，截止2023年06月30日实际贷款金额100万元；

详见于2022年10月19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《深圳市豪恩智能物联股份有限公司第三届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2022-024）。

4、公司于2022年11月与招商银行股份有限公司深圳分行签订授信协议，申请人民币3,000万元授信额度，授信时间为一年，截止2023年06月30日实际贷款金额2000万元；

详见于2022年10月19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《深圳市豪恩智能物联股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2022-025）。

（五） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
--------	----	------------	------	----------	------------

公告编号：2023-010	对外投资	理财产品	40,000,000.00	否	否
---------------	------	------	---------------	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2023年4月19日第三届董事会第十三次会议以5票赞成、0票反对、0票弃权，审议通过了《关于使用自有闲置资金投资理财产品》的议案，并提交2022年年度股东大会审议。议案的主要内容：公司为了提高资金利用率、增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司拟在股东大会授权的范围内，使用自有闲置资金购买安全性高、低风险的理财产品。购买理财产品的额度在2023年度任何时点最高不超过人民币4,000万元，在上述额度范围内资金可循环使用。上述投资事项由公司管理层具体负责。

公司于2023年5月12日召开2022年年度股东大会，以58,345,700股，占本次股东大会表决权股份总数的100%审议通过上述议案。

报告期内，公司的交易性金融资产余额73,885,919.11元，其中系购买的中国银行“（机构专享）中银理财-乐享天天开放式理财产品”理财产品余额29,461,581.80元。

公司将进一步完善管理体系，规范公司治理结构、健全内控制度，明确经营策略和风险管理，组建良好的子公司经营管理团队，不断适应业务要求及市场变化，确保公司投资的安全与收益。

报告期内，公司对外投资事项均严格按照公司相关制度执行，不存在违规情形，未挤占公司正常运营和项目建设资金，对公司财务和日常经营未有造成影响。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	限售承诺	每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二	正在履行中

					十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	
董监高	2015年9月30日		挂牌	限售承诺	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
其他股东	2015年9月30日		挂牌	限售承诺	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
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2015年9月30日		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年5月12日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
董监高	2019年5月12日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员承诺不直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可以取代公司产品的业务活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。在报告期内该承诺未有任何变化。

2、关于杜绝关联方资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人、管理层及关联方分别作出承诺：承诺其自身将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司的资金，且将严格遵守全国股份转让系统关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来；承诺若公司因与关联方之间发生的相互借款行为而被政府主管部门处罚，自身愿意对公司因受处罚所产生的经济损失予以全额补偿。

3、关于规范和减少关联交易的承诺

公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理办法》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序。报告期发生的关联交易，公司管理层严格按照公司章程和《关联交易管理办法》的规定执行审批程序。

（七）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币	冻结	18,932,872.72	3.83%	本公司开具银行承兑汇票支付的100%保证金
无形资产	资产	抵押	0.00	0.00%	专利未形成无形资产，账面价值零。
总计	-	-	18,932,872.72	3.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产有关的权利受限事项对公司不构成重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	54,604,500	88.98%	0	54,604,500	88.98%
	其中：控股股东、实际控制人	42,787,700	69.72%	0	42,787,700	69.72%
	董事、监事、高管	2,254,500	3.67%	0	2,254,500	3.67%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,763,500	11.10%	0	6,763,500	11.10%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	6,763,500	11.10%	0	6,763,500	11.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		61,368,000	-	0	61,368,000	-
普通股股东人数		68				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	--------	-------------	-------------	-------------	---------------

1	深圳市豪恩科技集团股份有限公司	42,787,700	-	42,787,700	69.72%	0	42,787,700	0	0
2	杨海涛	9,018,000	-	9,018,000	14.69%	6,763,500	2,254,500	0	0
3	深圳市臻朗科技有限公司	6,000,000	-	6,000,000	9.78%	0	6,000,000	0	0
4	陈晓锋	900,000	-	900,000	1.47%	0	900,000	0	0
5	彭涛	300,000	-	300,000	0.49%	0	300,000	0	0
6	谢伟川	300,000	-	300,000	0.49%	0	300,000	0	0
7	杨惠昌	300,000	-	300,000	0.49%	0	300,000	0	0
8	深圳市龙与虎投资合伙企业（有限合伙）	300,000	-	300,000	0.49%	0	300,000	0	0
9	邹定方	300,000	-	300,000	0.49%	0	300,000	0	0
10	谭宏伟	300,000	-	300,000	0.49%	0	300,000	0	0
合计		60,505,700	-	60,505,700	98.60%	6,763,500	53,742,200	0	0

普通股前十名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 33.50%股权。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈清锋	董事长	男	1971年11月	2021年5月11日	2024年5月10日
杨海涛	董事、总经理	男	1981年9月	2021年5月11日	2024年5月10日
朱政昌	董事	男	1960年11月	2021年5月11日	2024年5月10日
杨仕军	董事、副总经理	男	1979年9月	2021年5月11日	2024年5月10日
李勉	董事	男	1989年9月	2021年5月11日	2024年5月10日
杨林	副总经理	男	1982年9月	2021年5月11日	2024年5月10日
朱志青	监事会主席	男	1989年6月	2021年5月11日	2024年5月10日
杨锡瑞	监事	男	1984年10月	2021年5月11日	2024年5月10日
贺杨	监事	男	1983年7月	2021年5月11日	2024年5月10日
李文刚	财务总监	男	1982年4月	2021年5月11日	2024年5月10日
高莹	董事会秘书	女	1981年11月	2021年5月11日	2024年5月10日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	期末被授予的限制性股票数量
陈清锋	0	0	0%	0%	0	0
杨海涛	9,018,000	0	9,018,000%	14.69%	0	0
朱政昌	0	0	0%	0%	0	0
杨仕军	0	0	0%	0%	0	0
李勉	0	0	0%	0%	0	0
杨林	0	0	0%	0%	0	0
朱志青	0	0	0%	0%	0	0
杨锡瑞	0	0	0%	0%	0	0

贺杨	0	0	0%	0%	0	0
李文刚	0	0	0%	0%	0	0
高莹	0	0	0%	0%	0	0
合计	9,018,000	-	9,018,000%	14.69%	0	0

注：

1、截至2023年06月30日，豪恩集团持有公司4278.77万股股份，陈清锋持有豪恩集团99.03%股权，间接持有公司4237.27万股股权；朱政昌持有豪恩集团0.97%股权，间接持有公司41.50万股股权。

2、截至2023年06月30日，杨海涛持有臻朗科技公司33.50%股权，通过臻朗科技间接持有201万股股权；

3、截至2023年06月30日，杨仕军、李勉、杨林、朱志青、杨锡瑞、贺杨、李文刚、高莹，均通过臻朗科技间接持有公司285万股股权。

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	37	11	0	48
技术人员	71	14	0	85
销售人员	28	0	4	24
财务人员	6	0	0	6
生产人员	225	0	26	199
员工总计	367	25	30	362

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	40,213,405.29	43,975,639.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	73,885,919.11	62,729,521.14
衍生金融资产			
应收票据	(三)	202,350.00	116,150.00
应收账款	(四)	48,231,348.46	38,640,277.91
应收款项融资			
预付款项	(五)	2,335,343.45	902,633.83
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)	4,557,543.10	4,877,879.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	35,082,502.99	42,737,268.72
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	(八)	18,281,764.78	15,357,371.25
流动资产合计		222,790,177.18	209,336,741.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

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	(九)	14,916,407.77	15,148,154.05
在建工程	(十)	213,632,394.65	174,110,645.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	495,028.16	495,028.16
无形资产	(十二)	24,336,494.77	24,930,790.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	36,503.48	202,856.50
递延所得税资产	(十四)	5,441,102.98	5,622,480.82
其他非流动资产	(十五)	12,200,026.08	4,564,572.60
非流动资产合计		271,057,957.89	225,074,528.01
资产总计		493,848,135.07	434,411,269.72
流动负债：			
短期借款	(十六)	44,800,000.00	26,027,551.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十七)	18,932,872.72	16,478,728.12
应付账款	(十八)	37,845,570.25	52,583,004.88
预收款项			
合同负债	(十九)	52,911,155.42	27,532,700.42
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	(二十)	3,936,548.54	5,425,536.83
应交税费	(二十一)	569,490.24	2,880,367.89
其他应付款	(二十二)	425,480.25	7,134,500.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十三)	522,464.00	522,464.00
其他流动负债	(二十四)		2,069.07
流动负债合计		159,943,581.42	138,586,922.86

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十五)	152,710,853.84	131,240,476.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十六)	83,212.84	83,212.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		152,794,066.68	131,323,689.16
负债合计		312,737,648.10	269,910,612.02
所有者权益：			
股本	(二十七)	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	(二十八)	9,328,244.16	9,328,244.16
减：库存股			
其他综合收益	(二十九)	204,636.11	270,351.27
专项储备			
盈余公积	(三十)	16,257,886.47	16,257,886.47
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	38,863,865.51	37,894,837.72
归属于母公司所有者权益合计		126,022,632.25	125,119,319.62
少数股东权益		55,087,854.72	39,381,338.08
所有者权益合计		181,110,486.97	164,500,657.70
负债和所有者权益合计		493,848,135.07	434,411,269.72

法定代表人：杨海涛
人：钟德良

主管会计工作负责人：李文刚

会计机构负责

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金		34,081,422.73	35,509,264.71
交易性金融资产		44,424,337.31	47,267,939.34
衍生金融资产			
应收票据	十四（一）	202,350.00	116,150.00
应收账款	十四（二）	75,825,217.41	59,375,373.53
应收款项融资			
预付款项		485,955.36	325,833.33
其他应收款	十四（三）	3,204,248.62	3,585,836.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,511,957.31	16,471,769.62
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		416,210.97	715,887.03
流动资产合计		172,151,699.71	163,368,054.27
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	十四（四）	114,070,795.00	90,070,795.00
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		5,872,137.22	5,140,275.85
在建工程		926,596.31	13,628.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		495,028.16	495,028.16
无形资产		2,570,166.56	3,162,562.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,332,707.72	4,332,707.72
其他非流动资产		1,026,352.74	1,520,079.50
非流动资产合计		129,293,783.71	104,735,077.20
资产总计		301,445,483.42	268,103,131.47
流动负债：			
短期借款		44,800,000.00	26,027,551.11
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据		18,932,872.72	16,478,728.12
应付账款		26,467,231.52	45,417,657.67
预收款项			
合同负债		52,638,045.66	27,415,117.97
卖出回购金融资产款		2,213,720.13	3,082,037.17
应付职工薪酬		268,076.29	338,013.13
应交税费		245,631.11	2,194,668.78
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		522,464.00	522,464.00
其他流动负债			2,069.07
流动负债合计		146,088,041.43	121,478,307.02
非流动负债：			
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			
递延收益		83,212.84	83,212.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,212.84	83,212.84
负债合计		146,171,254.27	121,561,519.86
所有者权益：			
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		16,257,886.47	16,257,886.47
一般风险准备			
未分配利润		68,320,098.52	59,587,480.98

所有者权益合计		155,274,229.15	146,541,611.61
负债和所有者权益合计		301,445,483.42	268,103,131.47

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	(三十二)	100,767,132.95	140,976,963.68
其中：营业收入		100,767,132.95	140,976,963.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,143,274.48	138,134,472.44
其中：营业成本		75,437,295.27	114,632,390.06
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	(三十三)	235,939.22	300,125.93
销售费用	(三十四)	8,932,399.92	8,603,011.21
管理费用	(三十五)	6,961,303.00	8,257,255.63
研发费用	(三十六)	10,666,497.23	10,568,061.58
财务费用	(三十七)	-1,090,160.16	-4,226,371.97
其中：利息费用		760,981.38	374,188.99
利息收入		-927,844.18	-597,521.13
加：其他收益	(三十八)	923,485.47	2,898,283.29
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	280,037.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	-22,325.41	1,294,115.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	-175,632.32	-116,471.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		629,423.70	6,918,418.95
加：营业外收入	（四十二）	159,961.94	731,843.91
减：营业外支出	（四十三）	113,841.21	435,900.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		675,544.43	7,214,362.38
减：所得税费用	（四十四）	0.00	23,684.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		675,544.43	7,190,677.91
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）		675,544.43	7,190,677.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-293,483.36	
2.归属于母公司所有者的净利润		969,027.79	7,190,677.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		210,452.30	-17,793.46
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	(四十四五)	675,544.43	7,190,677.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		675,544.43	7,190,677.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.12

法定代表人：杨海涛
人：钟德良

主管会计工作负责人：李文刚

会计机构负责

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四（五）	102,264,474.91	133,359,944.91
减：营业成本	十四（五）	74,324,528.75	108,710,055.47
税金及附加		105,296.50	255,344.03
销售费用		6,175,290.49	8,301,032.16
管理费用		5,446,104.49	6,762,272.24
研发费用		10,666,497.23	10,568,061.58
财务费用		-2,326,791.29	-4,299,556.43
其中：利息费用		760,981.38	374,188.99
利息收入		-920,271.64	589,276.30
加：其他收益		750,685.47	2,558,453.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（六）	280,037.49	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-67,300.82	1,061,418.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			156,159.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,043.80	-3,003.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,844,014.68	6,835,763.82
加：营业外收入		2,444.07	602,924.21
减：营业外支出		113,841.21	403,461.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,732,617.54	7,035,226.30
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,732,617.54	7,035,226.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,732,617.54	7,035,226.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,732,617.54	7,035,226.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,615,470.77	223,892,110.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,629,869.65	24,367,575.18
收到其他与经营活动有关的现金		2,095,065.38	3,388,858.99
经营活动现金流入小计		129,340,405.80	251,648,544.87
购买商品、接受劳务支付的现金		78,397,133.00	163,920,567.73
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		26,111,249.68	28,074,238.49

支付的各项税费		3,828,576.01	2,846,729.96
支付其他与经营活动有关的现金		33,118,085.55	19,508,515.71
经营活动现金流出小计		141,455,044.24	214,350,051.89
经营活动产生的现金流量净额		-12,114,638.44	37,298,492.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		62,267,939.34	
取得投资收益收到的现金		667,870.68	503,234.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,600.00	
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		0.00	42,881,117.55
投资活动现金流入小计		62,984,410.02	43,384,352.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,712,776.91	97,312,805.19
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		73,885,919.11	56,200,038.58
投资活动现金流出小计		111,598,696.02	153,512,843.77
投资活动产生的现金流量净额		-48,614,286.00	-110,128,491.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,000,000.00	0.00
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		49,680,000.00	89,068,267.18
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,680,000.00	89,068,267.18
偿还债务支付的现金		9,237,413.34	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,146,744.97	7,574,085.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,384,158.31	7,574,085.23
筹资活动产生的现金流量净额		52,295,841.69	81,494,181.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,216,704.20	-99,747.44
五、现金及现金等价物净增加额		-6,216,378.55	8,564,436.20

加：期初现金及现金等价物余额		27,496,911.12	46,556,744.68
六、期末现金及现金等价物余额		21,280,532.57	55,121,180.88

法定代表人：杨海涛
人：钟德良

主管会计工作负责人：李文刚

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,988,078.19	214,800,007.85
收到的税费返还		10629869.65	22797182.49
收到其他与经营活动有关的现金		2,508,412.94	3,724,379.04
经营活动现金流入小计		124,126,360.78	241,321,569.38
购买商品、接受劳务支付的现金		102,666,263.53	183,179,736.37
支付给职工以及为职工支付的现金		14,284,024.19	15,800,259.26
支付的各项税费		830,375.79	1,640,513.13
支付其他与经营活动有关的现金		7,944,010.60	11,439,617.50
经营活动现金流出小计		125,724,674.11	212,060,126.26
经营活动产生的现金流量净额		-1,598,313.33	29,261,443.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,267,939.34	
取得投资收益收到的现金		206,289.88	503,234.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			20,881,117.55
投资活动现金流入小计		47,474,229.22	21,384,352.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,981,566.60	1,331,514.38
投资支付的现金		24,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		44,424,337.31	43,200,038.58
投资活动现金流出小计		70,405,903.91	44,531,552.96
投资活动产生的现金流量净额		-22,931,674.69	-23,147,200.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		764,701.38	6,449,480.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,964,701.38	6,449,480.36
筹资活动产生的现金流量净额		18,035,298.62	-6,449,480.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,612,702.82	2,402,566.00
五、现金及现金等价物净增加额		-3,881,986.58	2,067,328.28
加：期初现金及现金等价物余额		19,030,536.59	42,641,518.07
六、期末现金及现金等价物余额		15,148,550.01	44,708,846.35

三、 务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

- 1、详见财务附注：三、26 重要会计政策、会计估计的变更中具体内容。
- 2、合并财务报表的合并范围新增详见附注六-1

(二) 财务报表项目附注

深圳市豪恩智能物联股份有限公司 财务报表附注

2023年1月1日——2023年6月30日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

（一）基本情况

深圳市豪恩智能物联股份有限公司(以下简称本公司)系由自然人郭伯胜、艾远共同出资设立，2009 年 3 月 17 日在深圳市市场监督管理局登记注册，2015 年 5 月 29 日整体变更为股份有限公司，公司股票已于 2016 年 1 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司总部位于广东省深圳市。公司现持有深圳市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9144030068537475XK 的营业执照，注册资本 6,136.8 万元，股份总数 6,136.8 万股（每股面值 1 元）。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）主要从事 LED 显示屏、LED 照明产品的生产和销售。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围发生变动。具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

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

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资(参见本附注三(十一)-长期股权投资)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确

认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

- (1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司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；

-该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-租赁应收款

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司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，本公司按照未来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，本公司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，本公司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，本公司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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收海外客户

应收账款组合 2：应收国内客户

应收账款组合 3：合并范围内关联方

C、应收款项融资

应收票据组合 1：应收票据

应收票据组合 2：应收账款

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

D、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金、应收出口退税款

其他应收款组合 2：应收其他款项

其他应收款组合 3：合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

E、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

-债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

-已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

-已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

-发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；

-发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本

公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（九）、1和（九）、3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他设备	年限平均法	5	5	19
电脑设备	年限平均法	3	5	31.67

(十三) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，

应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；（2）占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明

其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（十六）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十九) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司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退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

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。

(二十一) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的, 本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本, 不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1、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;
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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。

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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，本公司进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人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；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利

率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需

支付的款项；

- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该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；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

（二十五）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类：

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量：

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	79,499.94	79,499.94

递延所得税负债	92,817.77	92,817.77
未分配利润	13,317.83	13,317.83

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴，详见下表。	15%、24%、25%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
深圳市豪恩智能物联股份有限公司	15%	
惠州市豪恩智能物联有限公司	25%	
惠州市豪恩智能产业投资有限公司	25%	
LONGHORN INTELLIGENT TECH (MALAYSIA) CO LTD	24%	
Longhorn Greenpower Energy Inc.	21%	

（二）税收优惠及批文

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同签发的《关于公示广东省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司已通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GR202044201769，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司自2020年至2022年国家高新技术企业有效期内执行15%的企业所得税优惠税率，目前已报2023年度国高复审并已通过。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	110,165.92	91,507.18
银行存款	21,170,366.65	27,405,403.94
其他货币资金	18,932,872.72	16,478,728.12
合 计	40,213,405.29	43,975,639.24
其中：存放在境外的款项总额	2,842,194.64	3,843,243.44

注：其他货币资金主要系开具银行承兑汇票保证金。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：		
银行理财产品	73,885,919.11	62,729,521.14
合 计	73,885,919.11	62,729,521.14

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	202,350.00	116,150.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	202,350.00	116,150.00

2、期末，无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

（四）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	49,236,065.99	100	1,004,717.53	2.04	48,231,348.46
其中：账龄组合	49,236,065.99	100	1,004,717.53	2.04	48,231,348.46
合并范围内关联方	-	-	-	-	-

合计	49,236,065.99	100	1,004,717.53	2.04	48,231,348.46
----	---------------	-----	--------------	------	---------------

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	39,261,833.11	100	621,555.20	1.58	38,640,277.91
其中：账龄组合	39,261,833.11	100	621,555.20	1.58	38,640,277.91
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	39,261,833.11	100	621,555.20	1.58	38,640,277.91

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	47,840,263.69	534,237.23	1.12
6-12个月	938,171.35	94,192.40	10.04
1-2年	406,715.25	325,372.20	80
2-3年	50,915.70	50,915.70	100
合计	49,236,065.99	1,004,717.53	2.04

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	47,306,026.46	38,368,630.41
6-12个月	843,978.95	821,015.28
1-2年	81,343.05	50,915.70
2-3年	0.00	21,271.72
合计	48,231,348.46	39,261,833.11

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
Signify Netherlands B.V.	10,651,936.12	21.63	213,038.72
LEDVANCE GmbH	9,975,789.77	20.26	199,515.80

Feilo Exim Ltd	5,672,343.25	11.52	113,446.87
Keystone Technologies	5,380,805.07	10.93	107,616.10
飞慧智能照明（上海）有限公司	3,596,633.40	7.30	71,932.67
合计	35,277,507.61	71.64	705,550.16

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,181,360.21	93.4	792,293.04	87.78
1-2年	153,983.24	6.6	110340.79	12.22
合计	2,335,343.45	100	902,633.83	100

注：无账龄超过1年且金额重要的预付账款。

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
四川英杰新能源有限公司	793,536.36	33.98%	预付采购款
深圳市赛特新能科技有限公司	239,400.00	10.25%	预付采购款
弘丰塑胶制品（深圳）有限公司	225,000.00	9.63%	预付采购款
深圳市安泰纳科技有限公司	186,000.00	7.96%	预付采购款
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	86,193.24	3.69%	预付采购款
合计	1,530,129.60	65.51%	—

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,557,543.10	4,877,879.62
合计	4,557,543.10	4,877,879.62

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

押金以及保证金	859,187.24	712,043.38
社保以及住房公积金	238,047.20	189,346.09
出口退税	1,198,760.79	2,545,813.89
备用金	1,034,508.47	471,862.60
供应商索赔款	1,414,202.64	1,551,464.64
合计	4,744,706.34	5,470,530.60
坏账减值	187,163.24	592,650.98
其他应收净值	4,557,543.10	4,877,879.62

(2) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,825,960.68	4,453,034.76
1-2年	46,401.68	3,600.00
2-3年	375,817.98	517,369.84
3-4年	496,526.00	496,526.00
合计	4,744,706.34	5,470,530.60
坏账减值	187,163.24	592,650.98
其他应收净值	4,557,543.10	4,877,879.62

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局深圳市税务局	应收出口退税	1,198,760.79	1-2年	25.26	
深圳市天之明科技有限公司	品质赔偿款	1,084,179.8	1年以内	22.85	21,710.63
中海科技(惠州)有限公司	保证金	496,526	3-4年	10.46	89,305.20
广州晶丰电子科技有限公司	品质扣款	330,022.84	2-3年	6.95	62,004.57
徐晶芳	备用金	200,000	1年以内	4.21	4,000.00

合计		3,309,489.43		69.20	177,020.40
----	--	--------------	--	-------	------------

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,889,811.49	1,496,793.28	12,393,018.21	16,005,918.38	1,496,793.28	14,509,125.10
库存商品	5,813,825.99	63,916.20	5,749,909.79	9,848,548.01	63,916.20	9,784,631.81
周转材料	46,658.26	-	46,658.26	59,539.94	-	59,539.94
发出商品	11,246,748.33	29,591.35	11,217,156.98	7,951,319.33	29,591.35	7,921,727.98
委托加工物资	331,992.86	2,556.01	329,436.85	1,750,905.77	2,556.01	1,748,349.76
半成品	5,481,970.04	135,647.14	5,346,322.90	8,849,541.27	135,647.14	8,713,894.13
合计	36,811,006.97	1,728,503.98	35,082,502.99	44,465,772.70	1,728,503.98	42,737,268.72

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,496,793.28					1,496,793.28
在产品	93,507.55					93,507.55
库存商品	135,647.14					135,647.14
发出商品						
委托加工物资	2,556.01					2,556.01
合计	1,728,503.98					1,728,503.98

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	17,796,852.86	14,572,783.27
预缴所得税	484,911.92	784,587.98
合计	18,281,764.78	15,357,371.25

(九) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

固定资产	14,916,407.77	15,148,154.05
固定资产清理	-	-
合计	14,916,407.77	15,148,154.05

1、固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	电脑设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	17,526,306.53	3,388,629.30	1,169,927.72	16,451,872.22	38,536,735.77
2. 本期增加金额	1,609,911.53	60,038.06	148,623.85	20,796.46	1,839,369.90
(1) 购置	1,609,911.53	60,038.06	148,623.85	20,796.46	1,839,369.90
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	147,729.70	7,515.09	717.09	96,377.05	252,338.93
(1) 处置或报废	147,729.70	7,515.09	717.09	96,377.05	252,338.93
4. 期末余额	18,988,488.36	3,441,152.27	1,317,834.48	16,376,291.63	40,123,766.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,442,276.19	3,170,481.59	864,518.47	10,911,305.47	23,388,581.72
2. 本期增加金额	1,578,207.21	30,624.56	57,823.16	284,766.79	1,951,421.72
(1) 计提	1,578,207.21	30,624.56	57,823.16	284,766.79	1,951,421.72
3. 本期减少金额	57,444.50	7,139.34	681.24	67,379.39	132,644.47
(1) 处置或报废	57,444.50	7,139.34	681.24	67,379.39	132,644.47
4. 期末余额	9,963,038.90	3,193,966.81	921,660.39	11,128,692.87	25,207,358.97
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					

项目	机器设备	电子设备	电脑设备	办公设备及其他	合计
1. 期末账面价值	9,025,449.46	247,185.46	396,174.09	5,247,598.76	14,916,407.77
2. 期初账面价值	9,084,030.34	218,147.71	305,409.25	5,540,566.75	15,148,154.05

2、无暂时闲置的固定资产情况

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	213,632,394.65	174,110,645.02
工程物资	-	-
合计	213,632,394.65	174,110,645.02

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州豪恩智能产业园	212,695,357.58	-	212,695,357.58	174,086,575.94	-	174,086,575.94
待安装设备	937,037.07	-	937,037.07	24,069.08	-	24,069.08
合计	213,632,394.65	-	213,632,394.65	174,110,645.02	-	174,110,645.02

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
惠州豪恩智能产业园	2.80 亿元	174,086,575.94	38,608,781.64	-	-	212,695,357.58
合计	2.80 亿元	174,086,575.94	38,608,781.64	-	-	212,695,357.58

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：	495,028.16	495,028.16
二、累计折旧		
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值	495,028.16	495,028.16

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无短期租赁和低价值资产租赁。

（十二）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额	22,895,310.39	3,026,071.26	4,412,434.72	4,875,104.34	35,208,920.71
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	22,895,310.39	3,026,071.26	4,412,434.72	4,875,104.34	35,208,920.71
二、累计摊销					
1、期初余额	1,145,765.52	1,041,100.98	1,292,637.76	1,693,858.35	5,173,362.61
2、本期增加金额	-	-	-	594,296.09	594,296.09
(1) 计提	-	-	-	594,296.09	594,296.09
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,145,765.52	1,041,100.98	1,292,637.76	2,288,154.44	5,767,658.70
三、减值准备					
1、期初余额	-	1,984,970.28	3,119,796.96	-	5,104,767.24
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	1,984,970.28	3,119,796.96	-	5,104,767.24
四、账面价值					

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
1、期末账面价值	21,749,544.87	-	-	2,586,949.90	24,336,494.77
2、期初账面价值	21,749,544.87	-	-	3,181,245.99	24,930,790.86

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	202,856.50	0.00	166,353.02	-	36,503.48
合计	202,856.50	0.00	166,353.02	-	36,503.48

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,352,796.27	1,235,634.81	11,152,796.27	1,358,434.88
递延收益	83,212.84	12,481.93	83,212.84	12,481.93
内部交易未实现利润	372,550.68	122,800.07	1,209,185.60	181,377.84
可抵扣亏损	25,341,217.52	4,070,186.17	25,341,217.52	4,070,186.17
合计	38,149,777.31	5,441,102.98	37,786,412.23	5,622,480.82

(十五) 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付装修、设备款	12,200,026.08	4,564,572.60
合计	12,200,026.08	4,564,572.60

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	44,800,000.00	26,027,551.11
合计	44,800,000.00	26,027,551.11

2、期末，无逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,932,872.72	16,478,728.12
商业承兑汇票	-	-
合计	18,932,872.72	16,478,728.12

注：期末，无到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	37,104,380.25	52,156,292.34
1-2年	741,190.00	426,712.54
合计	37,845,570.25	52,583,004.88

注：期末，无账龄超过1年的重要应付账款。

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	36,271,392.79	26,838,125.15
1至2年	16,623,272.59	490,766.35
2至3年	16,490.04	203,808.92
合计	52,911,155.42	27,532,700.42

注：期末，无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,425,536.83	19,212,245.54	20,701,233.83	3,936,548.54
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,209,270.90	2,209,270.90	-
三、辞退福利	-	166,491.00	166,491.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,425,536.83	21,588,007.44	23,076,995.73	3,936,548.54

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,085,504.06	17,738,553.17	19,109,262.29	3,714,794.94
2、职工福利费	330,862.77	1,274,421.80	1,392,770.97	212,513.60
3、社会保险费	-	1,349,350.88	1,349,350.88	-
其中：医疗保险费	-	286,401.48	286,401.48	-
工伤保险费	-	27,233.78	27,233.78	-
生育保险费	-	186,543.90	186,543.90	-
4、住房公积金	-	609,164.02	609,164.02	-
5、工会经费和职工教育经费	9,170.00	116,338.41	116,268.41	9,240.00
合计	5,425,536.83	21,588,007.44	23,076,995.73	3,936,548.54

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,013,400.82	1,013,400.82	-
2、失业保险费	-	22,314.80	22,314.80	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,035,715.62	1,035,715.62	-

4、辞退福利：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、解除劳动关系补偿	-	166,491.00	166,491.00	-
2、内退补偿	-	-	-	-
合计	-	166,491.00	166,491.00	-

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	355,053.98	2,016,660.79
企业所得税		356,759.35
个人所得税	138,395.91	220,718.17
城市维护建设税	10,079.95	134,970.82
教育费附加	16,799.92	98,264.85
其他	49,160.48	52,993.91

合计	569,490.24	2,880,367.89
----	------------	--------------

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	425,480.25	7,134,500.54
合计	425,480.25	7,134,500.54

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	270,480.25	5,919,840.54
保证金及押金	155,000.00	1,214,660.00
合计	425,480.25	7,134,500.54

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州晶丰电子科技有限公司	150,000.00	保证金
合计	150,000.00	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期初余额	期末余额
一年内到期的租赁负债	522,464.00	522,464.00
合计	522,464.00	522,464.00

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	-	2,069.07
合计	-	2,069.07

(二十五) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押、保证借款	152,710,853.84	131,240,476.32
合 计	152,710,853.84	131,240,476.32

注：利率以全国银行间同业拆借中心公布的5年期以上贷款市场报价利率加74基点。

(二十六) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	83,212.84			83,212.84	与资产相关
合 计	83,212.84			83,212.84	—

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,368,000.00						61,368,000.00

(二十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,328,244.16			9,328,244.16
合 计	9,328,244.16			9,328,244.16

(二十九) 其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公 司	税后归 属于少 数股东	
一、以后将重分 类进损益的其他 综合收益							
1. 外币财务报表 折算差额	270,351.27				-65,715.16		204,636.11
其他综合收益合 计	270,351.27				-65,715.16		204,636.11

(三十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

法定盈余公积	16,257,886.47		16,257,886.47
合计	16,257,886.47		16,257,886.47

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	37,894,837.72	44,472,659.06
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	37,894,837.72	44,472,659.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	969,027.79	580,635.47
减：提取法定盈余公积		1,021,657.81
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		6,136,799.00
期末未分配利润	38,863,865.51	37,894,837.72

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,580,065.55	72,675,550.83	140,591,413.34	114,088,876.51
其他业务	6,187,067.40	2,761,744.44	385,550.34	543,513.55
合计	100,767,132.95	75,437,295.27	140,976,963.68	114,632,390.06

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	81,730.79	119,588.95
教育费附加	35,027.48	51,252.41
土地使用税	-	-
地方教育费附加	23,351.66	34,168.27
印花税	95,829.29	95,116.30
合计	235,939.22	300,125.93

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

运输报关费	5,446,793.20	4,282,892.38
薪酬	2,330,303.60	3,159,235.33
差旅费	99,801.88	37,865.97
三包损失费	187,486.41	-
物料消耗	72,203.87	235,965.92
应酬费	63,086.87	188,250.43
伙食费	79,857.95	71,482.24
房租水电费	103,827.26	76,053.49
其他费用	549,038.89	551,265.45
合计	8,932,399.93	8,603,011.21

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	4,989,250.06	4,195,708.92
折旧摊销	265,951.27	314,640.53
中介服务费	483,638.68	227,822.32
差旅费	50,129.31	54,447.23
办公费	109,097.52	147,116.82
伙食费	117,323.06	84,946.64
物料消耗	16,138.74	7,921.48
其他费用	929,774.36	3,224,651.69
合计	6,961,303.00	8,257,255.63

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	6,840,872.21	5,464,384.09
认证费	671,413.32	580,412.68
物料消耗	131,947.32	830,353.98

检测费	11,067.20	772,235.27
模具费	44,704.44	24,601.76
伙食费	160,284.74	115,756.26
房租	387,280.37	185,429.47
差旅费	83,563.48	58,811.65
专利费	69,189.82	104,469.34
折旧摊销	1,319,471.84	1,128,674.42
样品费	625,147.81	370,839.62
其他	321,554.68	932,093.04
合计	10,666,497.23	10,568,061.58

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	760,981.38	374,188.99
减：利息收入	-927,844.17	-597,521.13
汇兑损益	-931,770.91	-3,800,015.82
手续及其他	8,473.55	-203,024.01
合计	-1,090,160.15	-4,226,371.97

(三十八) 其他收益

1、其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	923,485.47	2,898,283.29
合计	923,485.47	2,898,283.29

2、与收益相关的政府补助明细：

项目	本期发生额	备注
收到2022年个税手续费返还	32,751.45	收益相关
收到龙华区工信局2021年1-6月出口信用保险保费资助款	208,000.00	收益相关
收到2023年龙华区科创局高新技术企业培育资助款	120,000.00	收益相关
收到2023年深圳市科技创新专项资金款	129,934.02	收益相关

收到深圳市商务局 2021 年 7-12 月保费资助款	160,000.00	收益相关
收到 2023 年深圳市专精特新资助	100,000.00	收益相关
税款减免-企业招用重点群体税收优惠政策	72,800.00	收益相关
收到惠州大亚湾经济技术开发区工业贸易发展局经济奖	100,000.00	收益相关
合计	923,485.47	

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	280,037.49	-
合计	280,037.49	-

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	383,162.33	1,303,003.72
其他应收款坏账准备	-405,487.74	-11,888.16
合计	-22,325.41	1,294,115.56

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	-175,632.32	-116,471.14
合计	-175,632.32	-116,471.14

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
供应商赔款		3,000.00	
无需支付的款项	159,961.94	728,843.91	159,961.94
合计	159,961.94	731,843.91	159,961.94

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	-	11.76	-
其他	113,841.21	435,888.72	113,841.21
合计	113,841.21	435,900.48	113,841.21

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	23,684.47
递延所得税费用	-	-
合计	-	23,684.47

截止 2023 年 6 月 30 日，综合考虑研发加计扣除，无所得税预交。

(四十五) 其他综合收益

详见本附注五合并报表项目注释之（二十九）其他综合收益。

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	675,544.43	7,190,677.91
加：资产减值损失		77,301.64
信用减值损失	-22,325.41	1,232,286.37
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,951,421.72	1,933,719.66
无形资产摊销	594,296.09	621,569.16
长期待摊费用摊销	166,353.02	673,913.46
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	132,644.47	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,090,160.16	-4,226,371.97
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）	7,654,765.73	-53,632,685.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	62,309,429.55	114,660,829.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,486,607.87	-31,232,747.47
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-12,114,638.44	37,298,492.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,280,532.57	55,121,180.88
减：现金的期初余额	27,496,911.12	46,556,744.68
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	-6,216,378.55	8,564,436.20

六、合并范围的变更

本期新成立子公司 Longhorn Greenpower Energy Inc.，并将其纳入本期合并财务报表范围，详见附注七、在其他主体中的权益

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
惠州市豪恩智能产业投资有限公司	广东惠州	广东惠州	商业服务	60%	-	60%	设立
惠州市豪恩智能物联有限公司	广东惠州	广东惠州	光电照明	100%	-	100%	设立
LonghornIntelligentTech(Malaysia)Co.Ltd	马来西亚	马来西亚	光电照明	100%	-	100%	设立
Longhorn Greenpower Energy Inc.	美国	德州	充电桩、照明	100%		100%	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、短期借款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以

监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 75.86%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.41%。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行来筹措营运资金。

3、市场风险

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	-	62,729,521.14	62,729,521.14
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益 的金融资产	-	-	62,729,521.14	62,729,521.14
（1）银行理财产品	-	-	62,729,521.14	62,729,521.14

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资，对于公司持有的银行理财产品，采用按投资成本作为银理财产品公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	深圳市	电子与信息	5,133.6102	69.7231	69.7231

注：本企业最终控制方是陈清锋。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）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	备注
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	
成都博恩天府软件技术有限公司	同一实际控制人控制的孙公司	
豪恩汽车电子装备（惠州）有限公司	同一实际控制人控制的孙公司	
深圳市维客优品餐饮管理有限公司	同一实际控制人控制的子公司	
深圳市豪恩创新投资有限公司	实际控制人控制的公司	
China Green Investment Limited	实际控制人控制的公司	
China ODM Holdings Group Limited	实际控制人控制的公司	
金元数金融信息系统（深圳）有限公司	实际控制人参股公司	
深圳市中品名业实业有限公司	实际控制人兄弟控制的公司	
深圳市悦之意餐饮管理有限公司	实际控制人兄弟控制的公司	
深圳市基恒实业有限公司	实际控制人兄弟控制的公司	
深圳市云凯信息科技有限公司	实际控制人兄弟持股 50%	
深圳市中盛国富投资管理有限公司	实际控制人兄弟持股 25%并担任总经理	
姑苏区尚轩月服饰店	实际控制人配偶控制的公司	
深圳市云顶时装有限公司	实际控制人配偶控制的公司	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
深圳市年轻时代实业投资有限公司	实际控制人配偶控制的公司	
杨海涛、朱政昌、杨仕军、李勉、李文刚、高莹、杨锡瑞、贺杨、朱志青、杨林	董事、监事、高级管理人员	

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	房租	439,928.30	250407.65
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	水电费	399,284.72	422,400.69
合计		839,213.02	672,808.34

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市豪恩科技集团股份有限公司、陈清锋、杨海涛	5,000,000.00	2022-12-12	债务期限届满之日起三年	否
深圳市豪恩科技集团股份有限公司、陈清锋、杨海涛	30,000,000.00	2022-11-28	债务期限届满之日起三年	否
深圳市豪恩科技集团股份有限公司、陈清锋、杨海涛	30,000,000.00	2022-11-25	债务期限届满之日起三年	否
深圳市豪恩科技集团股份有限公司、陈清锋	20,000,000.00	2022-10-25	2023-10-25	否
深圳市豪恩科技集团股份有限公司、陈清锋	175,000,000.00	2021-11-29	2031-12-31	否

3、

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	深圳市豪恩科技集团股份有限公司	142,509.81	94,964.48

十一、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至2023年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	202,350.00	116,150.00
商业承兑汇票	-	-
合计	202,350.00	116,150.00

2、期末，无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

(二) 应收账款

1、应收账款分类账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	55,683,369.58	58,950,616.75
6-12个月	16,767,173.63	821,015.28
1-2年	4,151,642.32	50,915.70
2-3年	50,915.70	21,271.72
小计	76,653,101.23	59,843,819.45
坏账准备	827,883.82	468,445.92
合计	75,825,217.41	59,375,373.53

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
其他应收款项	3,204,248.62	3,585,836.71
其他应收款项	3,204,248.62	3,585,836.71

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金以及保证金	655,217.72	496,526.00
社保以及住房公积金	163,082.93	111,150.47
出口退税	1,198,760.79	2,545,813.89
备用金	1,050,535.05	455,663.30
供应商索赔款	330,022.84	462,190.84
小计	3,397,619.33	4,071,344.50
坏账准备	193,370.71	485,507.79
合计	3,204,248.62	3,585,836.71

(2) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,524,668.81	3,112,627.66
1-2年	46,401.68	-
2-3年	330,022.84	462,190.84
3-4年	496,526.00	496,526.00
小计	3,397,619.33	4,071,344.50
坏账准备	193,370.71	485,507.79
合计	3,204,248.62	3,585,836.71

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	114,070,795.00	-	114,070,795.00	90,070,795.00	-	90,070,795.00
合计	114,070,795.00	-	114,070,795.00	90,070,795.00	-	90,070,795.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市豪恩智能物联有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00		-
马来西亚豪恩智能物联有限公司	70,795.00	-	-	70,795.00		-
惠州市豪恩智能产业投资有限公司	60,000,000.00	24,000,000.00	-	84,000,000.00		-
合计	90,070,795.00	24,000,000.00	-	114,070,795.00		-

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,077,407.51	71,562,784.31	133,007,416.10	108,320,480.21
其他业务	6,187,067.40	2,761,744.44	352,528.81	389,575.26
合计	102,264,474.91	74,324,528.75	133,359,944.91	108,710,055.47

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	280,037.49	-
合计	280,037.49	-

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-175,632.32	
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）	923,485.47	
债务重组损益		
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	280,037.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,120.73	
小计	1,074,011.37	
所得税影响额	161,101.71	
合计	912,909.66	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	0.77	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.02	0.02

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

深圳市豪恩智能物联股份有限公司

2023 年 8 月 28 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称《解释第 16 号》或本解释），规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。

本集团在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本集团在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目适用本解释对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	79,499.94	79,499.94
递延所得税负债	92,817.77	92,817.77
未分配利润	13,317.83	13,317.83

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-175,632.32
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切	923,485.47

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)	
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	280,037.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,120.73
非经常性损益合计	1,074,011.37
减：所得税影响数	161,101.71
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	912,909.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用