

深圳市豪恩智能物联股份有限公司

2023 年年度报告

公告编号：2024-011

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



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）钟德良保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配	29
第五节	行业信息	33
第六节	公司治理	34
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况	130

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

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	致同会计师事务所
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

注: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、充电桩及智能充放电产品的研发、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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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@long-horn.com
传真	0755-28032666		
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	ww.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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是一家专业从事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 194,890,608.11 元，与上年同期 247,744,770.10 元的营业收入相比，下降 21.33%，公司营业成本 150,423,408.73 元，较上年同期下降 28.77%，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有上升，因充电桩事业的持续性投入，研发费用较去年有所增加，归属于母公司所有者的净利润-3,613,942.12 元，较去年同期下降 722.41%。

(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，2023 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，已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2023年10月16日发证，有效期三年，证书编号：GR202344202213，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	194,890,608.11	247,744,770.10	-21.33%
毛利率%	22.82%	14.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,613,942.12	580,635.47	-722.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,833,391.87	-5,800,082.81	16.67%
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）	-2.93%	0.46%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.92%	-4.55%	-
基本每股收益	-0.06	0.01	-700.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	493,429,017.60	434,411,269.72	13.59%
负债总计	308,871,019.55	269,910,612.02	14.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,014,993.17	125,119,319.62	-2.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	2.04	-2.45%
资产负债率%（母公司）	42.71%	45.34%	-
资产负债率%（合并）	62.60%	62.13%	-
流动比率	1.01	1.51	-
利息保障倍数	-4.46	-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	7,087,719.27	46,490,429.97	-84.75%
应收账款周转率	5.64	3.14	-
存货周转率	4.53	3.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.59%	0.25%	-
营业收入增长率%	-21.33%	-49.64%	-
净利润增长率%	-1,073.40%	-97.66%	-

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	66,031,138.81	13.38%	43,975,639.24	10.12%	50.15%

应收票据			116,150.00	0.03%	-100.00%
应收账款	30,523,323.40	6.19%	38,640,277.91	8.89%	-21.01%
存货	23,648,843.60	4.79%	42,737,268.72	9.84%	-44.66%
固定资产	285,630,361.36	57.93%	15,148,154.05	3.49%	1785.58%
在建工程	418,546.21	0.08%	174,110,645.02	40.08%	-99.76%
其他非流动资产	6,922,209.87	1.40%	4,564,572.60	1.05%	51.65%
短期借款	39,821,075.55	8.07%	26,027,551.11	5.99%	53.00%
交易性金融资产	21,870,690.98	4.43%	62,729,521.14	14.44%	-65.13%
预付款项	584,796.03	0.12%	902,633.83	0.21%	-35.21%
长期待摊费用			202,856.50	0.05%	-100.00%
递延所得税资产	10,353,103.17	2.10%	5,622,480.82	1.29%	84.14%
应交税费	213,604.65	0.04%	2,880,367.89	0.66%	-92.58%
其他流动负债	5,977.36	-	2,069.07	-	188.89%
其他综合收益	779,966.94	0.16%	270,351.27	0.06%	188.50%
少数股东权益	62,543,004.88	12.68%	39,381,338.08	9.07%	58.81%

项目重大变动原因:

1、货币资金：期末余额 66,031,138.81 元，较期初余额增长 50.15%，主要系报告期内借款增加所致。

2、应收票据：期末 0 元，较期初余额下降 100%，主要原因本期未收到应收票据所致。

3、应收账款：期末余额 30,523,323.40 元，较期初余额下降 21.01%，主要原因报告期内销售收入下降所致。

4、存货：期末账面价值为 23,648,843.60 元，较期初账面价值下降 44.66%，主要原因是报告期销售订单减少致库存同比下降所致。

5、固定资产：期末余额 285,630,361.36 元，较期初余额增长 1785.58%，主要原因为报告期内在建工程转固定资产所致。

6、在建工程：期末余额 418,546.21 元，较期初余额下降 99.76%，主要原因为报告期内在建工程转固定资产所致。

7、其他非流动资产：期末余额 6,922,209.87 元，较期初余额增长 51.65%，主要原因为报告期内预付工程、设备款增加所致。

8、短期借款：期末余额 39,821,075.55 元，较期初余额增加 53.00%，主要原因报告期内增加了一年内到期贷款所致。

9、交易性金融资产：期末余额 21,870,690.98 元，较期初余额下降 65.13%，主要原因报告期内银行理财产品到期所致。

10、预付款项：期末余额 584,796.03 元，较期初余额下降 35.21%，主要原因为报告期内预付供

应商货款减少所致。

11、长期待摊费用：期末余额 0 元，较期初余额下降 100.00%，主要原因为报告期内待摊费用分摊完毕所致。

12、递延所得税资产：期末余额 10,353,103.17 元，较期初余额增长 84.14%，主要原因为报告期内可弥补亏损额增加所致。

13、应交税费：期末余额 213,604.65 元，较期初余额下降 92.58%，主要原因为报告期内增值税、所得税下降所致。

14、其他流动负债：期末余额 5,977.36 元，较期初余额增长 188.89%，主要原因为报告期内国内客户预收款增加，导致预收税金增加重分类其他流动负债所致。

15、其他综合收益：期末余额 779,966.94 元，较期初余额增长 188.50%，主要原因为报告期内外币报表折算差额增加所致。

16、少数股东权益：期末余额 62,543,004.88 元，较期初余额增长 58.81%，主要原因为报告期内增加对惠州产业公司投资所致。

(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	194,890,608.11	-	247,744,770.10	-	-21.33%
营业成本	150,423,408.73	77.18%	211,193,734.36	85.25%	-28.77%
毛利率%	22.82%	-	14.75%	-	-
销售费用	11,627,713.03	5.97%	18,505,850.91	7.47%	-37.17%
管理费用	19,524,232.65	10.02%	17,760,570.01	7.17%	9.93%
研发费用	23,702,166.69	12.16%	21,494,652.88	8.68%	10.27%
财务费用	-2,183,139.92	-1.12%	-6,968,521.74	-2.81%	-68.67%
信用减值损失	-408,753.88	-0.21%	5,653,054.19	2.28%	107.23%
资产减值损失	-963,540.01	-0.49%	330,240.99	0.13%	391.77%
其他收益	1,403,732.60	0.72%	5,916,956.60	2.39%	-76.28%
投资收益	886,007.53	0.45%	783,438.73	0.32%	13.09%
资产处置收益	-778,569.78	-0.40%	-255,687.88	-0.10%	204.50%
营业利润	-8,794,422.59	-4.51%	-2,827,136.09	-1.41%	-211.07%
营业外收入	150,876.24	0.08%	1,287,044.49	0.52%	-88.28%
营业外支出	40,099.31	0.02%	12,880.44	0.01%	211.32%
净利润	-4,452,275.32	-2.28%	457,392.65	0.18%	-1,073.40%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期与上年同期相比下降21.33%，主要原因为报告期内客户订单减少所致。
- 2、营业成本：本期与上年同期相比下降28.77%，主要原因为报告期内销售收入下降，致营业成本同步减少所致。
- 3、毛利率：本期与上年同期相比上升8.06%。主要原因报告期内公司加强生产成本精细化管理，采取降本增效措施，高毛利产品销售占比提高所致。
- 4、销售费用：本期与上年同期相比下降37.17%，主要原因本报告期内收入下降致人员减少，薪酬、质量服务费下降所致。
- 5、管理费用：本期与上年同期相比增长9.93%，主要原因本报告期内惠州厂房完工及海外公司运营，新增运营人员导致薪酬增加、存货报废增加所致。
- 6、研发费用：本期与上年同期相比增加10.27%，主要原因本报告期内对新能源产品线持续投入，导致薪酬增加所致。
- 7、财务费用：本期与上年同期相比下降68.67%，主要原因为报告期内汇率变动致汇兑收益增加所致。
- 8、信用减值损失：本期与上年同期相比增长107.23%，主要原因为应收账款信用减值增加所致。
- 9、资产减值损失：本期与上年同期相比增加391.77%，主要原因为报告期内存货资产减值损失增加所致。
- 10、其他收益：本期与上年同期相比下降76.28%，主要原因为报告期内收到政府补助减少所致。
- 11、投资收益：本期与上年同期相比上升13.09%，主要原因为购买银行理财的利息收入增加。
- 12、资产处置收益：本期与上年同期相比上升204.50%，主要原因为报告期内资产处置增加所致。
- 13、营业利润：本期与去年同期相比下降211.07%，主要原因为报告期内销售收入减少所致。
- 14、营业外收入：本期与上年同期相比下降88.28%，主要原因为报告期内供应商赔款及无需支付的款项减少所致。
- 14、营业外支出：本期与上年同期相比上升211.32%，主要原因为报告期内收到行政罚款增加所致。
- 16、净利润：本期与上年同期相比下降1,073.40%，主要原因为报告期内公司销售收入减少，同时公司持续性对新能源事业部投入等而管理费用、研发费用增加导致。

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	182,757,637.60	246,241,358.79	-25.78%

其他业务收入	12,132,970.51	1,503,411.31	707.03%
主营业务成本	144,884,652.28	210,424,790.99	-31.15%
其他业务成本	5,538,756.45	768,943.37	620.31%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
节能照明	192,400,263.92	149,195,080.49	22.46%	-22.34%	-29.36%	7.70%
充电桩	1,862,824.85	1,228,328.24	34.06%	-	-	-
物业管理等收入	627,519.34	-	-	-	-	-

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国外	182,412,730.07	135,980,992.86	25.45%	-22.13%	-33.01%	12.10%
国内	12,477,878.04	14,442,415.87	-15.74%	-7.42%	75.91%	-54.83%

收入构成变动的的原因：

报告期内新增本期充电桩业务和物业收入业务。

其他业务收入及成本变动原因为报告期内新增销售成套照明产品配件所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	朗德万斯	38,627,461.36	19.82%	否
2	Keystone Technologies	32,029,775.48	16.43%	否
3	昕诺飞	27,542,362.23	14.13%	否
4	Hawthorne Hydroponics LLC	23,933,969.79	12.28%	否
5	BALMUDA Inc.	15,817,552.87	8.12%	否
合计		137,951,121.73	70.78%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市斯迈得半导体有限公司	7,333,851.54	7.30%	否
2	江门利东照明科技有限公司	5,348,605.08	5.32%	否
3	深圳市豪恩声学股份有限公司	5,065,875.17	5.04%	否
4	深圳市恒大伟业塑胶有限公司	3,612,570.23	3.59%	否
5	广宁县恒福灯饰铝材有限公司	3,433,940.65	3.42%	否
合计		24,794,842.67	24.67%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,087,719.27	46,490,429.97	-84.75%
投资活动产生的现金流量净额	-28,282,657.32	-163,731,426.58	-82.73%
筹资活动产生的现金流量净额	42,121,369.92	135,411,358.73	-68.89%

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7,087,719.27元，较上年同期下降84.75%，主要是报告期内销售订单下降，客户回款减少所致。

2、报告期内，本公司投资活动产生的现金流量净额为-28,282,657.32元，较上年同期下降82.73%，主要原因是报告期内惠州产业公司厂房主体完工，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42,121,369.92元，较上年同期下降68.89%。主要原因为报告期内惠州产业公司厂房建设已完工，取得借款收到的现金减少所致。

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	70,795.00	10,131,755.63	21,642,773.00	41,529,525.58	3,524,092.13

	司	业务					
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	30,000,000.00	54,957,919.33	22,418,676.93	129,191,282.47	-6,664,795.31
惠州市豪恩智能产业投资有限公司	控股子公司	厂房建设及产业投资	185,000,000.00	333,676,495.57	156,357,512.2	844,361.04	-2,095,833.00
Longhorn Energreen Solutions Inc.	控股子公司	LED 照明产品、新能源产品	3,589,450.00	4,603,059.06	3,070,729.88	644,398.15	-473,506.37

		制造及销售					
--	--	-------	--	--	--	--	--

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

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 Energreen Solutions 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) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	21,870,690.98	0	不存在
合计	-	21,870,690.98	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	23,702,166.69	21,494,652.88
研发支出占营业收入的比例%	12.16%	8.68%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科以下	71	75
研发人员合计	71	75
研发人员占员工总量的比例%	19.35%	21.31%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	187	160
公司拥有的发明专利数量	28	27

(四) 研发项目情况

公司坚持研发投入，不断提升研发能力，丰富产品体系，强化行业应用实践，打造更多行业领先的核心技术，提高核心竞争力，开发新产品、新工艺、新技术，促进企业良性发展。公司重视科技创新和人才培养，先后与清华大学研究院保持产学研合作关系，为产品开发及创新打下坚实基础。在研发能力方面，公司多年发展形成了一支优秀的研发技术团队，同时引入国内高等院校优秀生源，及行业内优秀的技术人才，持续吸引高端人才加盟，并加大对引进人才的全面技术培训，为公司的技术创新奠定了良好的人才基础，成为公司凝聚核心竞争力的重要资源之一，高端人才的配备为企业可持续发展提供了强有力的保障，截至报告期末，公司自主研发累计授权 187 项专利。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26 及附注五、32。

1、事项描述

豪恩智联公司主要从事 LED 智能照明、LED 植物照明、智能家居等研发、生产、销售和服务。2023 年度，豪恩智联公司实现营业收入 194,890,608.11 元，较上期下降 21.33%。由于收入确认对豪恩智联公司的业绩指标存在重大影响，从而存在豪恩智联公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制的设计及执行的有效性；

（2）获取豪恩智联公司与其客户签订的合同，抽样检查合同关键条款，结合对管理层的访谈，分析、评估与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，同时复核相关会计政策是否得到一贯运用；

（3）对营业收入实施分析程序，包括分析收入及毛利率月度间的变动情况以及主要产品本期与上期收入及毛利率的变化情况，判断本期营业收入和毛利率变动的合理性。

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本进行替代测试，检查其合同或订单、出库单、签收单、报关单等；

（5）对于出口销售，了解客户背景，抽样检查销售合同及订单，将销售记录与出口报关单、销售发票、结售汇等出口销售单据进行核对，结合函证核实出口收入的真实性；

（6）对于国内销售，抽样检查主要客户合同或订单、出库单、签收单、发票等，核实收入的真实性。

（7）对营业收入执行截止性测试，检查临近资产负债表日前后记录的销售交易的相关支持性文件，以评价相关营业收入是否记录于恰当的会计期间；

（8）抽查大额销售回款凭证，检查销售回款的真实性，包括期后回款，审核是否存在第三方回款的情形。

（二）应收账款坏账准备计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11 及附注五、4。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日止，豪恩智联公司应收账款余额为 31,604,763.42 元，较上期下降

19.50%，年末已计提的坏账准备为 1,081,440.02 元。由于应收账款金额余额较大，且应收账款预期信用损失模型的应用涉及管理层的重大会计估计和判断，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价与应收账款管理、预期信用损失的确定相关内部控制的设计，并测试关键控制流程运行的有效性。

(2) 对于单项计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据的合理性。

(3) 对于划分为组合计提坏账准备的应收账款，复核应收账款客户组合分类是否适当，每类组合客户是否具有共同或类似的信用风险特征。

(4) 复核应收账款历史损失率的确定方法，以及其基于历史损失率、当前状况、对未来经济状况的预测等估计的应收账款组合预期信用损失率计算的信用损失金额的准确性和充分性。

(5) 复核应收账款的账龄、应收账款周转率、客户信誉情况和客户的历史回款情况，评价应收账款坏账准备计提的准确性和充分性。

(6) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序，并对未回函样本通过检查期后回款等方式执行替代性程序。

(7) 将 2023 年 1 月 1 日的期初余额与截至 2022 年 12 月 31 日止经审计的财务报表及相关账目分类账进行核对，并对应收账款期初余额进行函证，确认期初余额的存在及其准确性。

七、 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。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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 38,627,461.36 元，占当期营业收入比例的 19.82%，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：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) 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：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。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。3) 开拓国内业务，减少汇率风险。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<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：1) 与行业龙头供应商签订年度采购合同，保障供应。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。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。4) 优化产品结构，加大新产品、高附加值产品的开发力度。</p>
<p>技术人才流失的风险</p>	<p>公司自成立以来一直从事 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，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：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</p>

	<p>策，并为其提供优厚的工作生活环境，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，从而保障相关技术资料的安全。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：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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.一
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.二
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.三
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.四
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	183,375.60	0.15%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	183,375.60	0.15%

上述诉讼事宜已于2024年1月重新递交法院裁定，且这部分资产占我公司期末净资产的0.15%，对公司经营未造成不利影响。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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	144,845,649.64
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	0.00	0.00

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，担保期限为 84 个月，自实际提款日起算。

预计担保及执行情况

适用 不适用

截止到 2023 年 12 月 31 日，担保及执行情况良好。

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	1,000,000.00	420,279.21
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	1,594,871.82
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	24,000,000.00	24,000,000.00
提供财务资助	0.00	0.00

提供担保	280,000,000.00	280,000,000.00
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）2022年公司为拓宽融资渠道，同时降低融资成本，更好的经营业务，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，实际贷款时间为2022年10月25日至2023年10月24日，截止2023年12月31日已完成还款；

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，实际贷款时间为2022年12月12日至2023年12月12日，截止2023年12月31日已完成还款；

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，实际贷款时间为2022年10月25日至2023年10月24日，截止2023年12月31日已完成还款；

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，实际贷款时间为2023年3月至2024年3月，截止2023年12月31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

（<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)。

(二) 2023年公司为了拓宽融资渠道，同时降低融资成本，更好的经营业务，分别与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行，中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行签订了不同金额的授信协议，借款时间为一年。

1、公司于2023年11月与中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行（以下简称“工商银行”）申请人民币2000万元授信额度。实际贷款时间为2023年11月28日至2024年11月28日，截止2023年12月31日，实际贷款金额2000万元；

详见于2023年11月9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十六次会议决议公告》（公告编号：2023-028）。

2、公司于2023年11月发公告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”）签订了授信金额为人民币3000万元，授信期限为一年。

详见于2023年11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《深圳市豪恩智能物联股份有限公司第三届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2023-029）。

违规关联交易情况

适用 不适用

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，占本次股东会有表决权股

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21,870,690.98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21,870,690.98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，建立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	规范和减少关联交易	正在履行中

				承诺		
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	16,036,866.82	3.25%	本公司开具银行承兑汇票支付的100%保证金
无形资产	土地使用权	抵押	21,291,638.66	4.32%	惠州产业公司用土地使用权提供抵押担保借款
总计	-	-	37,328,505.48	7.57%	-

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。

(二) 调查处罚事项

报告期内，因公司未在规定的时间内办理 2020 年度香港豪恩光电照明有限公司、马来西亚豪恩智能物联有限公司的直接投资存量权益登记，违反了《国家外汇管理局关于进一步简化和改进直接投资外汇管理政策的通知》（汇发〔2015〕13 号）第二条第三项的相关规定的外汇登记管理规定的行为，给予警告，处罚款人民币 4 万元。公司已整改完毕，于 2023 年 12 月 04 支付罚款，该事项涉及金额小，对公司经营不构成重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

八、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%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量	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	0	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。

九、 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42,787,700股，占公司股本总额的69.72%，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年出生，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。

十、 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

十一、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

十二、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十三、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十四、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈清锋	董事长	男	1971年11月	2021年5月11日	2024年5月10日	0	0	0	0%
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	9,018,000	0	9,018,000	14.69%
朱政昌	董事	男	1960年11月	2021年5月11日	2024年5月10日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
李勉	董事	男	1989年9月	2021年5月11日	2024年5月10日	0	0	0	0%
杨林	副总经理	男	1982年9月	2021年5月11日	2024年5月10日	0	0	0	0%
罗杨洋	监事会主席	男	1989年6月	2023年12月7日	2024年5月10日	0	0	0	0%
杨锡瑞	监事	男	1984年10月	2021年5月11日	2024年5月10日	0	0	0	0%
贺杨	监事	男	1983年7月	2021年5月11日	2024年5月10日	0	0	0	0%
李文刚	财务总监	男	1982年4月	2021年5月11日	2024年5月10日	0	0	0	0%
高莹	董事会秘书	女	1981年11月	2021年5月11日	2024年5月10日	0	0	0	0%

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) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱志青	监事会主席	离任	监事会主席	离职
罗杨洋	产品经理	新任	监事会主席	监事会主席朱志青先生因个人原因提出辞职，导致监事会主席出现空缺，选举罗杨洋先生为公司监事会主席。任职期限至第三届监事会任期届满之日止。

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

罗杨洋，男，1988年出生，2015年5月至今，历任深圳市豪恩智能物联股份有限公司研发中心电子工程师，研发中心电源主管，照明运营中心产品经理等职务。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	37	1		38
技术人员	71	4		75
销售人员	28		4	24
财务人员	6			6
生产人员	225		16	209
员工总计	367	5	20	352

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	75	81
专科	70	72
专科以下	222	199
员工总计	367	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

截至2023年12月31日，公司员工总计352人，公司薪酬政策、培训计划及需公司承担费用的离退休职工人数情况如下：

1、薪酬政策

公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策。每年度根据目标完成情况实行绩效考核机制。

公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》及国家有关法律规定与员工签订劳动合同，员工按照合同约定承担义务并享受权利。发行人认真贯彻国家和地方的相关法律法规，依法为员工办理养老、失业、工伤、医疗、生育等社会保险和住房公积金，定期向社会保险统筹部门和住房公积金中心缴纳社会保险费和住房公积金。

2、培训计划

公司一直重视各部门在职员工及新入职员工的培训，通过内外部培训的方式对实验室、研发部门、品质部及人力资源部的员工进行培训，报告期内，公司通过组织多场内、外培训，提高员工及时测量、效率、质量意识，增强了服务意识，取得了很好的成效。

3、公司暂不存在需要承担离退休职工（退休返聘人员）的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，完善公司基本管理制度、管理体系，确保公司规范运作。

公司董事会设5名董事，监事会设3名监事，其中1名为职工代表监事。公司建立健全了公司治理结构，制定并完善了相关重大事项的内控制度，为公司“三会”运行以及相关事宜的决策提供了重

要的保障。公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效的执行。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及股转系统的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了公司治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据自身发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2024）第 441A013868 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	蔡繁荣 1 年	刘亚仕 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	17 万元			

审计报告

致同审字（2024）第 441A013868 号

深圳市豪恩智能物联股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市豪恩智能物联股份有限公司（以下简称豪恩智联公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26 及附注五、32。

1、事项描述

豪恩智联公司主要从事 LED 智能照明、LED 植物照明、智能家居等研发、生产、销售和服务。2023 年度，豪恩智联公司实现营业收入 194,890,608.11 元，较上期下降 21.33%。由于收入确认对豪恩智联公司的业绩指标存在重大影响，从而存在豪恩智联公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制的设计及执行的有效性；
- （2）获取豪恩智联公司与其客户签订的合同，抽样检查合同关键条款，结合对管理层的访谈，分析、评估与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，同时复核相关会计政策是否得到一贯运用；
- （3）对营业收入实施分析程序，包括分析收入及毛利率月度间的变动情况以及主要产品本期与上期收入及毛利率的变化情况，判断本期营业收入和毛利率变动的合理性。
- （4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本进行替代测试，检查其合同或订单、出库单、签收单、报关单等；
- （5）对于出口销售，了解客户背景，抽样检查销售合同及订单，将销售记录与出口报关单、销售发票、结售汇等出口销售单据进行核对，结合函证核实出口收入的真实性；
- （6）对于国内销售，抽样检查主要客户合同或订单、出库单、签收单、发票等，核实收入的真实性。
- （7）对营业收入执行截止性测试，检查临近资产负债表日前后记录的销售交易的相关支持性文件，以评价相关营业收入是否记录于恰当的会计期间；
- （8）抽查大额销售回款凭证，检查销售回款的真实性，包括期后回款，审核是否存在第三方回款的情形。

（二）应收账款坏账准备计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11 及附注五、4。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日止，豪恩智联公司应收账款余额为 31,604,763.42 元，较上期下降 19.50%，年末已计提的坏账准备为 1,081,440.02 元。由于应收账款金额余额较大，且应收账款预期信用损失模型的应用涉及管理层的重大会计估计和判断，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价与应收账款管理、预期信用损失的确定相关内部控制的设计，并测试关键控制流程运行的有效性。

(2) 对于单项计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据的合理性。

(3) 对于划分为组合计提坏账准备的应收账款，复核应收账款客户组合分类是否适当，每类组合客户是否具有共同或类似的信用风险特征。

(4) 复核应收账款历史损失率的确定方法，以及其基于历史损失率、当前状况、对未来经济状况的预测等估计的应收账款组合预期信用损失率计算的信用损失金额的准确性和充分性。

(5) 复核应收账款的账龄、应收账款周转率、客户信誉情况和客户的历史回款情况，评价应收账款坏账准备计提的准确性和充分性。

(6) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序，并对未回函样本通过检查期后回款等方式执行替代性程序。

(7) 将 2023 年 1 月 1 日的期初余额与截至 2022 年 12 月 31 日止经审计的财务报表及相关账目分类账进行核对，并对应收账款期初余额进行函证，确认期初余额的存在及其准确性。

四、其他信息

豪恩智联公司管理层对其他信息负责。其他信息包括豪恩智联公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方

面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估豪恩智联公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算豪恩智联公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豪恩智联公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就豪恩智联公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报

表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蔡繁荣
(项目合伙人)

中国注册会计师：刘亚仕

中国·北京

二〇二四年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	66,031,138.81	43,975,639.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	21,870,690.98	62,729,521.14
衍生金融资产			
应收票据	五、3		116,150.00
应收账款	五、4	30,523,323.40	38,640,277.91
应收款项融资			

预付款项	五、5	584,796.03	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	五、6	3,658,313.87	4,877,879.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	23,648,843.60	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	五、8	19,495,829.96	15,357,371.25
流动资产合计		165,812,936.65	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	五、9	285,630,361.36	15,148,154.05
在建工程	五、10	418,546.21	174,110,645.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	513,165.33	495,028.16
无形资产	五、12	23,778,695.01	24,930,790.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13		202,856.50
递延所得税资产	五、14	10,353,103.17	5,622,480.82
其他非流动资产	五、15	6,922,209.87	4,564,572.60
非流动资产合计		327,616,080.95	225,074,528.01
资产总计		493,429,017.60	434,411,269.72
流动负债：			
短期借款	五、16	39,821,075.55	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	五、17	16,036,866.82	16,478,728.12

应付账款	五、18	64,205,738.93	52,583,004.88
预收款项			
合同负债	五、19	31,122,095.89	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	五、20	5,956,590.17	5,425,536.83
应交税费	五、21	213,604.65	2,880,367.89
其他应付款	五、22	5,990,982.30	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	五、23	532,057.86	522,464.00
其他流动负债	五、24	5,977.36	2,069.07
流动负债合计		163,884,989.53	138,586,922.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	144,845,649.64	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	五、26	63,405.58	83,212.84
递延所得税负债	五、14	76,974.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计		144,986,030.02	131,323,689.16
负债合计		308,871,019.55	269,910,612.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	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	五、28	9,328,244.16	9,328,244.16
减：库存股			
其他综合收益	五、29	779,966.94	270,351.27
专项储备			
盈余公积	五、30	17,055,502.89	16,257,886.47

一般风险准备			
未分配利润	五、31	33,483,279.18	37,894,837.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		122,014,993.17	125,119,319.62
少数股东权益		62,543,004.88	39,381,338.08
所有者权益（或股东权益）合计		184,557,998.05	164,500,657.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		493,429,017.6	434,411,269.72

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：钟德良

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		54,959,724.00	35,509,264.71
交易性金融资产			47,267,939.34
衍生金融资产			
应收票据	十五、1		116,150.00
应收账款	十五、2	55,512,419.50	59,375,373.53
应收款项融资			
预付款项		133,424.41	325,833.33
其他应收款	十五、3	1,929,714.67	3,585,836.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,670,226.32	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			715,887.03
流动资产合计		122,205,508.90	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	十五、4	129,660,245.00	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		6,429,478.94	5,140,275.85

在建工程		99,110.61	13,628.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		513,165.33	495,028.16
无形资产		2,472,173.01	3,162,562.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,895,748.18	4,332,707.72
其他非流动资产		1,425,609.50	1,520,079.50
非流动资产合计		147,495,530.57	104,735,077.20
资产总计		269,701,039.47	268,103,131.47
流动负债：			
短期借款		39,821,075.55	26,027,551.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,036,866.82	16,478,728.12
应付账款		15,903,806.18	45,417,657.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,515,502.48	3,082,037.17
应交税费		170,274.22	338,013.13
其他应付款		9,847,383.87	2,194,668.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		29,209,938.92	27,415,117.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		532,057.86	522,464.00
其他流动负债		5,977.36	2,069.07
流动负债合计		115,042,883.26	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		63,405.58	83,212.84
递延所得税负债		76,974.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,380.38	83,212.84

负债合计		115,183,263.64	121,561,519.86
所有者权益（或股东权益）：			
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		17,055,502.89	16,257,886.47
一般风险准备			
未分配利润		66,766,028.78	59,587,480.98
所有者权益（或股东权益）合计		154,517,775.83	146,541,611.61
负债和所有者权益（或股东权益）合计		269,701,039.47	268,103,131.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		194,890,608.11	247,744,770.10
其中：营业收入	五、32	194,890,608.11	247,744,770.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		203,823,907.16	262,999,908.82
其中：营业成本	五、32	150,423,408.73	211,193,734.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	729,525.98	1,013,622.40
销售费用	五、34	11,627,713.03	18,505,850.91
管理费用	五、35	19,524,232.65	17,760,570.01
研发费用	五、36	23,702,166.69	21,494,652.88
财务费用	五、37	-2,183,139.92	-6,968,521.74
其中：利息费用		1,591,562.31	944,738.12

利息收入		2,006,826.15	1,058,112.06
加：其他收益	五、38	1,403,732.60	5,916,956.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	886,007.53	783,438.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-408,753.88	5,653,054.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-963,540.01	330,240.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-778,569.78	-255,687.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,794,422.59	-2,827,136.09
加：营业外收入	五、43	150,876.24	1,287,044.49
减：营业外支出	五、44	40,099.31	12,880.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,683,645.66	-1,552,972.04
减：所得税费用	五、45	-4,231,370.34	-2,010,364.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,452,275.32	457,392.65
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）		-4,452,275.32	457,392.65
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）		-838,333.20	-123,242.82
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,613,942.12	580,635.47
六、其他综合收益的税后净额		509,615.67	-179,100.24
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		509,615.67	-179,100.24
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		509,615.67	-179,100.24
(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		-3,942,659.65	278,292.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,104,326.45	401,535.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-838,333.20	-123,242.82
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.01

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：钟德良

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五、5	193,562,189.64	241,962,517.74
减：营业成本	十五、5	141,634,212.93	200,778,293.12
税金及附加		233,000.89	589,071.66
销售费用		14,502,264.49	11,602,050.97
管理费用		12,313,340.79	14,618,604.00
研发费用		23,702,166.69	21,494,652.88
财务费用		-3,061,692.86	-7,847,927.82
其中：利息费用		1,591,562.31	766,166.78
利息收入		-1,992,497.62	-1,173,809.24
加：其他收益		961,419.10	5,140,872.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	436,337.49	132,956.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		398,774.88	1,539,813.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,272.84	328,580.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-108,110.56	-13,393.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,928,590.46	7,856,602.53
加：营业外收入		17,719.07	655,343.44
减：营业外支出		40,000	132.14

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,906,309.53	8,511,813.83
减：所得税费用		-2,069,854.69	-1,704,764.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,976,164.22	10,216,578.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,976,164.22	10,216,578.07
（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		7,976,164.22	10,216,578.07
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	2022年
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		226,014,431.66	351,998,050.21
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		17,922,718.09	31,224,191.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	4,689,282.22	6,398,785.04
经营活动现金流入小计		248,626,431.97	389,621,026.36
购买商品、接受劳务支付的现金		166,621,568.46	269,555,573.70
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		54,106,498.10	54,466,248.85
支付的各项税费		5,762,556.35	1,490,402.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	15,048,089.79	17,618,371.11
经营活动现金流出小计		241,538,712.70	343,130,596.39
经营活动产生的现金流量净额		7,087,719.27	46,490,429.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		845,446.67	594,538.73
取得投资收益收到的现金		140,271.51	73,980.67
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	五、46(3)	78,267,939.34	42,881,117.55
投资活动现金流入小计		79,253,657.52	43,549,636.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,127,205.66	144,551,542.39
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	五、46(4)	37,409,109.18	62,729,521.14
投资活动现金流出小计		107,536,314.84	207,281,063.53
投资活动产生的现金流量净额		-28,282,657.32	-163,731,426.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,000,000.00	8,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,000,000.00	8,000,000.00
取得借款收到的现金		69,680,000.00	157,068,267.18
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		93,680,000.00	165,068,267.18
偿还债务支付的现金		42,274,826.68	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,228,273.79	10,951,279.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五、46(5)	1,055,529.61	3,705,628.65
筹资活动现金流出小计		51,558,630.08	29,656,908.45
筹资活动产生的现金流量净额		42,121,369.92	135,411,358.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,570,929.00	-203,217.03
五、现金及现金等价物净增加额		22,497,360.87	17,967,145.09
加：期初现金及现金等价物余额		27,496,911.12	9,529,766.03
六、期末现金及现金等价物余额		49,994,271.99	27,496,911.12

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：钟德良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		200,751,483.94	345,124,519.34
收到的税费返还		17,856,583.11	31,224,191.11
收到其他与经营活动有关的现金		3,364,059.25	5,415,245.67
经营活动现金流入小计		221,972,126.30	381,763,956.12
购买商品、接受劳务支付的现金		182,766,116.75	286,999,178.84
支付给职工以及为职工支付的现金		30,249,481.90	30,274,044.63
支付的各项税费		371,572.29	201,940.55
支付其他与经营活动有关的现金		5,760,342.91	12,427,187.89
经营活动现金流出小计		219,147,513.85	329,902,351.91
经营活动产生的现金流量净额		2,824,612.45	51,861,604.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		436,337.49	132,956.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,262.66	73,980.67
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		47,267,939.34	20,881,117.55
投资活动现金流入小计		47,801,539.49	21,088,055.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,475,986.43	4,009,107.80
投资支付的现金			12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39,589,450.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	47,267,939.34
投资活动现金流出小计		43,065,436.43	63,277,047.14
投资活动产生的现金流量净额		4,736,103.06	-42,188,991.99
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		40,000,000.00	26,000,000.00
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		40,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,200,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,555,210.82	6,875,414.67
支付其他与筹资活动有关的现金		1,055,529.61	1,057,964.64
筹资活动现金流出小计		28,810,740.43	22,933,379.31
筹资活动产生的现金流量净额		11,189,259.57	3,066,620.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,142,345.51	676,764.26
五、现金及现金等价物净增加额		19,892,320.59	13,415,997.17
加：期初现金及现金等价物余额		19,030,536.59	5,614,539.42
六、期末现金及现金等价物余额		38,922,857.18	19,030,536.59

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,368,000.00				9,328,244.16		270,351.27		16,257,886.47		37,894,837.72	39,381,338.08	164,500,657.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,368,000.00				9,328,244.16		270,351.27		16,257,886.47		37,894,837.72	39,381,338.08	164,500,657.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							509,615.67		797,616.42		-4,411,558.54	23,161,666.80	20,057,340.35
(一) 综合收益总额							509,615.67				-3,613,942.12	-838,333.20	-3,942,659.65
(二) 所有者投入和减少资本												24,000,000.00	24,000,000.00
1. 股东投入的普通股												24,000,000.00	24,000,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								797,616.42		-797,616.42			
1. 提取盈余公积								797,616.42					
2. 提取一般风险准备										-797,616.42			
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	61,368,000.00				9,328,244.16		779,966.94		17,055,502.89		33,483,279.18	62,543,004.88	184,557,998.05

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	61,368,000.00				9,328,244.16		449,451.51		15,236,228.66		44,472,659.06	31,504,580.90	162,359,164.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,368,000.00				9,328,244.16		449,451.51		15,236,228.66		44,472,659.06	31,504,580.90	162,359,164.29

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	61,368,000.00			9,328,244.16		270,351.27		16,257,886.47		37,894,837.72	39,381,338.08	164,500,657.70

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：钟德良

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								

一、上年期末余额	61,368,000.00				9,328,244.16				16,257,886.47		59,587,480.98	146,541,611.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,368,000.00				9,328,244.16				16,257,886.47		59,587,480.98	146,541,611.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									797,616.42		7,178,547.80	7,976,164.22
(一)综合收益总额											7,976,164.22	7,976,164.22
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									797,616.42		-797,616.42	
1. 提取盈余公积									797,616.42		-797,616.42	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	61,368,000.00				9,328,244.16				17,055,502.89		66,766,028.78	154,517,775.83

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,368,000.00				9,328,244.16				15,236,228.66		56,529,359.72	142,461,832.54

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,368,000.00			9,328,244.16				15,236,228.66		56,529,359.72		142,461,832.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,021,657.81		3,058,121.26		4,079,779.07
(一) 综合收益总额										10,216,578.07		10,216,578.07
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,021,657.81		-7,158,456.81		-6,136,799.00
1. 提取盈余公积								1,021,657.81		-1,021,657.81		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,136,799.00		-6,136,799.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	61,368,000.00				9,328,244.16				16,257,886.47		59,587,480.98	146,541,611.61

财务报表附注

一、公司基本情况

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。公司现持有深圳市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6,136.80万元,股份总数6,136.80万股(每股面值1元)

注册地: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。

总部地址:广东省深圳市。

主要经营活动:本公司及其子公司(以下简称“本公司”)主要从事LED智能照明、LED植物照明、智能家居等研发、生产、销售和服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十一次会议于2024年4月22日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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(2023年修订)》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策,具体会计政策见附注三、16、附注三、19和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项超过资产总额的 0.5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投

资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股

权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理（不适用的删除）

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

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

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

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

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收

益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 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。

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，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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分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。

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。

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。

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。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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。

财务担保合同

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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

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剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

(6) 金融资产减值

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；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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间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、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、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。

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，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

对于划分为组合的应收票据、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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

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。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 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权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证据包括下列可观察信息：

- 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。

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权投资，本公司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。

核销

如果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。这种情况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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、半成品、委托加工物资等。

(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。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、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。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑

差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件、专有技术等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	预计使用年限	直线法	
专利权	5-10	按收益使用年限	直线法	
软件	5-10	按收益使用年限	直线法	
专有技术	10	预计使用年限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福

利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

25、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

(1) 一般原则

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。

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

- 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本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品。

销售商品

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。

27、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。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入递延收益,于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的

政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司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，本公司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，本公司按照《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。

31、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

32、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

本公司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。

本公司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。

本公司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

本公司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，本公司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，本公司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。本公司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。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率(%)
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
城镇土地使用税	按占地面积。	4 元/平方米

税 种	计税依据	法定税率(%)
企业所得税	按应纳税所得额计缴，详见下表。	15、21、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(%)
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 ENERGREN SOLUTIONS INC.	21

2、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 2023 年第二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：GR202344202213，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 2023 年至 2025 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
	95,850.44	91,507.18
银行存款	49,898,421.55	27,405,403.94
其他货币资金	16,036,866.82	16,478,728.12
合 计	66,031,138.81	43,975,639.24
其中：存放在境外的款项总额	6,725,129.33	3,843,243.44

（外币信息，在“附注五、48”中披露）

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	16,036,866.82	16,478,728.12
合 计	16,036,866.82	16,478,728.12

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

银行理财产品	21,870,690.98	62,729,521.14
合 计	21,870,690.98	62,729,521.14

3、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				116,150.00		116,150.00
商业承兑汇票						
合 计				116,150.00		116,150.00

注：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。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：0-6个月	30,416,632.09	38,368,630.41
7-12个月	801,317.62	821,015.28
1年以内小计：	31,217,949.71	39,189,645.69
1至2年	386,813.71	50,915.70
2至3年		21,271.72
小计	31,604,763.42	39,261,833.11
减：坏账准备	1,081,440.02	621,555.20
合计	30,523,323.40	38,640,277.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	769,366.95	2.43	769,366.95	100.00	
按组合计提坏账准备	30,835,396.47	97.57	312,073.07	1.01	30,523,323.40
其中：					
账龄组合	30,835,396.47	97.57	312,073.07	1.01	30,523,323.40
合并范围内关联方					
合计	31,604,763.42	100.00	1,081,440.02	3.42	30,523,323.40

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,261,833.11	100.00	621,555.20	1.58	38,640,277.91
其中：					
账龄组合	39,261,833.11	100.00	621,555.20	1.58	38,640,277.91
合并范围内关联方					
合计	39,261,833.11	100.00	621,555.20	1.58	38,640,277.91

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额		期末余额		计提依据
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
OnlineStore	769,366.95		769,366.95	100.00	客户破产
合计	769,366.95		769,366.95	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	30,416,632.09	297,659.05	0.98	38,368,630.41	477,138.30	1.24
6-12个月	418,764.38	14,414.02	3.44	821,015.28	82,412.62	10.04
1-2年				50,915.70	40,732.56	80.00
2-3年				21,271.72	21,271.72	100.00
3-4年						
合计	30,835,396.47	312,073.07	1.01	39,261,833.11	621,555.20	1.58

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	621,555.20
本期计提	510,800.52
本期收回或转回	
本期转销	50,915.70
期末余额	1,081,440.02

(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
Keystone Technologies	7,423,797.45	23.49	56,206.84
Signify Netherlands B.V.	5,027,479.23	15.91	38,063.91
飞慧智能照明(上海)有限公司	4,039,389.86	12.78	30,582.91
Grow Pros Solutions	3,620,225.21	11.45	48,708.34
Maxlite, Inc.	3,610,277.45	11.42	28,849.48
期末余额前五名应收账款汇总	23,721,169.20	75.05	202,411.48

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	584,796.03	100.00	792,293.04	87.78
1至2年			110,340.79	12.22
合计	584,796.03	100.00	902,633.83	100.00

(2) 本年无账龄超过1年且金额重要的预付款项

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,658,313.87	4,877,879.62
合 计	3,658,313.87	4,877,879.62

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,633,036.05	4,453,034.76
1 至 2 年	1,204,992.18	3,600.00
2 至 3 年		517,369.84
3 年以上	310,889.98	496,526.00
小 计	4,148,918.21	5,470,530.60
减：坏账准备	490,604.34	592,650.98
合 计	3,658,313.87	4,877,879.62

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	290,071.70	6,815.75	283,255.95	471,862.60	22,687.71	449,174.89
保证金、押金	387,511.47		387,511.47	712,043.38		712,043.38
社保及住房公积金	258,609.06	1,889.68	256,719.38	189,346.09	1,799.78	187,546.31
品质赔偿款	1,931,426.54	481,898.91	1,449,527.63	1,551,464.64	568,163.49	983,301.15
出口退税	1,281,299.44		1,281,299.44	2,545,813.89		2,545,813.89
合 计	4,148,918.21	490,604.34	3,658,313.87	5,470,530.60	592,650.98	4,877,879.62

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1：保证金、押金、应收出口退税款	1,668,810.91			1,668,810.91
组合 2：应收其他款项	2,480,107.30	19.78	490,604.34	1,989,502.96
合 计	4,148,918.21	11.82	490,604.34	3,658,313.87

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1: 保证金、押金、应 收出口退税款	3,257,857.27			3,257,857.27
组合 2: 应收其他款项	2,212,673.33	26.78	592,650.98	1,620,022.35
合计	5,470,530.60	10.83	592,650.98	4,877,879.62

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	592,650.98			592,650.98
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-102,046.64			-102,046.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	490,604.34			490,604.34

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局深圳市税务局	出口退税	1,281,299.44	1 年以内	30.88	
深圳市天之明科技有限公司	品质赔偿款	1,064,039.80	1-2 年	25.65	193,868.05
深圳市恒大伟业塑胶有限公司	品质赔偿款	603,643.90	1 年以内	14.55	8,390.65
广州晶丰电子科技有限公司	品质赔偿款	263,742.84	3 年以上	6.36	263,742.84
深圳市陕包王餐饮文化有限公司	押金、保证金	170,952.38	1-2 年、3 年以上	4.12	
合计		3,383,678.36		81.56	466,001.54

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	11,267,241.37	2,278,963.83	8,988,277.54	16,005,918.38	1,496,793.28	14,509,125.10
库存商品	8,992,775.98	99,086.93	8,893,689.05	9,848,548.01	63,916.20	9,784,631.81
周转材料	54,781.78		54,781.78	59,539.94		59,539.94
发出商品	3,015,561.82	11,497.32	3,004,064.50	7,951,319.33	29,591.35	7,921,727.98
委托加工物资				1,750,905.77	2,556.01	1,748,349.76
半成品	2,991,725.57	283,694.84	2,708,030.73	8,849,541.27	135,647.14	8,713,894.13
合 计	26,322,086.52	2,673,242.92	23,648,843.60	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		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,496,793.28	782,737.37		566.82		2,278,963.83
库存商品	63,916.20	53,404.98		18,234.25		99,086.93
发出商品	29,591.35			18,094.03		11,497.32
委托加工物资	2,556.01			2,556.01		
半成品	135,647.14	148,047.70				283,694.84
合 计	1,728,503.98	984,190.05		39,451.11		2,673,242.92

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的额，确定其可变现净值	对外出售或生产耗用
半成品	以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的额，确定其可变现净值	对外出售或生产耗用
库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	对外出售
发出商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	对外出售
委托加工物资	以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的额，确定其可变现净值	对外出售或生产耗用

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	19,495,829.96	14,572,783.27
预缴所得税		784,587.98
合 计	19,495,829.96	15,357,371.25

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	285,630,361.36	15,148,154.05
固定资产清理		
合 计	285,630,361.36	15,148,154.05

(1) 固定资产

⑥ 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电脑设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额		17,526,306.53	5,689,418.42	3,388,629.30	11,932,381.52	38,536,735.77
2.本期增加金额	267,681,382.85	1,296,458.45	278,114.21	1,690,613.28	4,973,018.87	275,919,587.66
(1) 购置		1,296,458.45	278,114.21	1,690,613.28	4,973,018.87	8,238,204.81
(2) 在建工程转入	267,681,382.85					267,681,382.85
3.本期减少金额		834,549.04	35,981.05	84,104.59	2,659,776.28	3,614,410.96
(1) 处置或报废		834,549.04	35,981.05	84,104.59	2,659,776.28	3,614,410.96
4.期末余额	267,681,382.85	17,988,215.94	5,931,551.58	4,995,137.99	14,245,624.11	310,841,912.47
二、累计折旧						
1.期初余额		8,442,276.19	5,396,345.15	3,170,481.59	6,379,478.79	23,388,581.72
2.本期增加金额	699,635.48	1,532,750.71	119,388.12	148,959.93	2,147,674.08	4,648,408.32
(1) 计提	699,635.48	1,532,750.71	119,388.12	148,959.93	2,147,674.08	4,648,408.32
3.本期减少金额		438,104.03	32,126.92	75,380.11	2,279,827.87	2,825,438.93
(1) 处置或报废		438,104.03	32,126.92	75,380.11	2,279,827.87	2,825,438.93
4.期末余额	699,635.48	9,536,922.87	5,483,606.35	3,244,061.41	6,247,325.00	25,211,551.11
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电脑设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(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						
1. 期末账面价值	266,981,747.37	8,451,293.07	447,945.23	1,751,076.58	7,998,299.11	285,630,361.36
2. 期初账面价值		9,084,030.34	293,073.27	218,147.71	5,552,902.73	15,148,154.05

⑦ 期末无抵押、担保的固定资产

⑧ 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	418,546.21	174,110,645.02
合计	418,546.21	174,110,645.02

(1) 在建工程

⑨ 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
惠州豪恩智能产业园				174,086,575.94		174,086,575.94
待安装设备	418,546.21		418,546.21	24,069.08		24,069.08
合计	418,546.21		418,546.21	174,110,645.02		174,110,645.02

⑩ 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累	其中：本期	期末余额
					计金额	利息资本化金额	
惠州豪恩智能产业园	174,086,575.94	93,594,806.91	267,681,382.85		11,093,346.38	6,673,062.97	
合计	174,086,575.94	93,594,806.91	267,681,382.85		11,093,346.38	6,673,062.97	

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
惠州豪恩智能产业园	2.8 亿元	95.36	100%	自有资金、银行借款
合计	2.8 亿元	95.36	100%	--

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	6,750,597.34	6,750,597.34
2.本期增加金额	842,296.42	842,296.42
(1) 租入	842,296.42	842,296.42
3.本期减少金额	4,770,484.46	4,770,484.46
(1) 处置或报废	4,770,484.46	4,770,484.46
4. 期末余额	2,822,409.30	2,822,409.30
二、累计折旧		
1.期初余额	6,255,569.18	6,255,569.18
2.本期增加金额	824,159.25	824,159.25
(1) 计提	824,159.25	824,159.25
3.本期减少金额	4,770,484.46	4,770,484.46
(1) 处置或报废	4,770,484.46	4,770,484.46
4. 期末余额	2,309,243.97	2,309,243.97
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		
1. 期末账面价值	513,165.33	513,165.33
2. 期初账面价值	495,028.16	495,028.16

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无确认的与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用。

12、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

项 目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
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	457,906.21			694,189.64	1,152,095.85
(1) 计提	457,906.21			694,189.64	1,152,095.85
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,603,671.73	1,041,100.98	1,292,637.76	2,388,047.99	6,325,458.46
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					
1. 期末账面价值	21,291,638.66			2,487,056.35	23,778,695.01
2. 期初账面价值	21,749,544.87			3,181,245.99	24,930,790.86

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 期末用于抵押的无形资产详见附注五、25 长期借款。

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	202,856.50		69,974.14	132,882.36	
合 计	202,856.50		69,974.14	132,882.36	

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,500,886.20	1,557,165.70	7,893,868.71	1,358,434.89
内部交易未实现利润	658,591.78	146,060.48	1,209,185.60	181,377.84
递延收益	63,405.58	9,510.84	83,212.84	12,481.92
可抵扣亏损	50,120,482.86	8,560,557.47	25,341,217.52	4,070,186.17
租赁形成	532,057.86	79,808.68		
小 计	59,875,424.28	10,353,103.17	34,527,484.67	5,622,480.82

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税负债：				
租赁形成	513,165.33	76,974.80		
小 计	513,165.33	76,974.80		

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	849,168.32	153,608.69
可抵扣亏损	3,452,037.06	1,454,298.70
合 计	4,301,205.38	1,607,907.39

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年			
2025 年	397,401.30	397,401.30	
2026 年	831,395.36	831,395.36	
2027 年	225,502.04	225,502.04	
2028 年	1,997,738.36		
合 计	3,452,037.06	1,454,298.70	

15、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	6,922,209.87		6,922,209.87	4,564,572.60		4,564,572.60
合 计	6,922,209.87		6,922,209.87	4,564,572.60		4,564,572.60

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		21,000,000.00
保证借款	39,821,075.55	5,027,551.11
合 计	39,821,075.55	26,027,551.11

短期借款说明：

a) 2023 年 11 月 10 日，深圳市豪恩智能物联股份有限公司与中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行签订了《小企业借款合同》(编号:0400000014-2023 年(龙华)字 03002 号)。深圳市豪恩智能物联股份有限公司向中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行借款 10,000,000.00 元用于补充流动资金及支付货款,借款期限为实际

取得借款之日起1年，具体是自2023年11月10日至2024年11月10日，借款利率为2.875%。借款本金采取分期偿还方式，即从实际收到借款后次月起每月21号偿还借款本金100,000.00元，剩余借款本金在到期时一次性偿还完毕。截至2023年12月31日，该笔借款本金余额9,900,000.00元尚未偿还

b) 2023年11月10日，深圳市豪恩智能物联股份有限公司与中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行签订了《小企业借款合同》(编号:0400000014-2023年(龙华)字02994号)。深圳市豪恩智能物联股份有限公司向中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行借款10,000,000.00元用于补充流动资金及支付货款,借款期限为实际取得借款之日起1年，具体是自2023年11月10日至2024年11月10日，借款利率为2.875%。借款本金采取分期偿还方式，即从实际收到借款后次月起每月21号偿还借款本金100,000.00元，剩余借款本金在到期时一次性偿还完毕。截至2023年12月31日，该笔借款本金余额9,900,000.00元尚未偿还。

c) 深圳市豪恩智能物联股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订的授信协议编号为755XY2022033648，授信金额为30,000,000.00元，授信期限为2022年9月29日至2023年9月28日。该授信协议适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形，2023年3月16日深圳市豪恩智能物联股份有限公司向中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行提交《招商银行线上提款申请书》(编号:IR2303140000103)，提款20,000,000.00元，其中：10,000,000.00元用于支付货款；10,000,000.00元用于发放工资、奖金等。贷款期限自2023年3月16日至2024年3月16日止，按月付息，到期一次还本，贷款利率为2.870%。截止2023年12月31日，上述借款合同项下的贷款本金余额为人民币20,000,000.00元。此笔为担保贷款，《最高额不可撤销担保书》分别编号为755XY202203364801，755XY202203364802和755XY202203364803，担保人分别为陈清锋，深圳市豪恩科技集团股份有限公司和杨海涛。

17、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	16,036,866.82	16,478,728.12
合计	16,036,866.82	16,478,728.12

18、应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	上年年末余额
货款	30,763,806.27	51,226,553.40
设备工程款	32,186,321.76	411,925.14
其他	1,255,610.90	944,526.34
合计	64,205,738.93	52,583,004.88

(2) 按账龄披露

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	63,584,769.79	52,156,292.34
1 至 2 年	275,885.42	426,712.54
2 至 3 年	345,083.72	
合 计	64,205,738.93	52,583,004.88

注：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

19、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,779,373.25	26,838,125.15
1-2 年	289,426.60	490,766.35
2-3 年	53,296.04	203,808.92
合 计	31,122,095.89	27,532,700.42

20、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,425,536.83	52,136,201.15	51,605,147.81	5,956,590.17
离职后福利-设定提存计划		2,134,217.92	2,134,217.92	
辞退福利		319,404.07	319,404.07	
合 计	5,425,536.83	54,589,823.14	54,058,769.80	5,956,590.17

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,085,504.06	46,913,593.60	46,445,783.43	5,553,314.23
职工福利费	330,862.77	2,926,700.61	2,864,297.44	393,265.94
社会保险费		716,912.70	716,912.70	
其中：1. 医疗保险费		604,313.16	604,313.16	
2. 工伤保险费		58,224.65	58,224.65	
3. 生育保险费		54,374.89	54,374.89	
住房公积金		1,427,688.02	1,427,688.02	
工会经费和职工教育经费	9,170.00	151,306.22	150,466.22	10,010.00
合 计	5,425,536.83	52,136,201.15	51,605,147.81	5,956,590.17

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费		2,086,814.02	2,086,814.02	
失业保险费		47,403.90	47,403.90	
合 计		2,134,217.92	2,134,217.92	

(3) 辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、解除劳动关系补偿		319,404.07	319,404.07	
合 计		319,404.07	319,404.07	

21、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税		2,016,660.79
企业所得税		356,759.35
个人所得税	172,989.87	220,718.17
城市维护建设税	3,666.94	134,970.82
教育费附加	2,619.24	98,264.85
印花税	34,328.60	52,993.91
合 计	213,604.65	2,880,367.89

22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,990,982.30	7,134,500.54
合 计	5,990,982.30	7,134,500.54

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	317,078.00	1,214,660.00
应付费用款	5,673,904.30	5,919,840.54
合 计	5,990,982.30	7,134,500.54

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	532,057.86	522,464.00
合 计	532,057.86	522,464.00

24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,977.36	2,069.07
合 计	5,977.36	2,069.07

25、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	144,845,649.64	131,240,476.32
小 计	144,845,649.64	131,240,476.32
减：一年内到期的长期借款		
合 计	144,845,649.64	131,240,476.32

长期借款说明：

本公司之子公司惠州市豪恩智能产业投资有限公司于 2021 年 12 月 6 日与中国银行股份有限公司惠州分行签订《固定资产借款合同》(编号：GDK475370120210316)借款共壹亿柒仟伍佰万元整，借款期限为 84 个月。贷款为项目贷款，专项用于总投资约 25,000.00 万元的豪恩智能科技产业项目建设和购置设备，同时双方签订《抵押合同》，合同编号为 GDY475370120210315，以项目土地使用权提供抵押担保。保证人深圳市豪恩智能物联股份有限公司，深圳市豪恩科技集团股份有限公司和陈清锋分别与中国银行股份有限公司惠州分行签订《最高额保证合同》，合同编号分别为 GBZ475370120210312, GBZ475370120210313 和 GBZ475370120210314。截止期末长期借款本金余额 144,845,649.64 元。

26、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		19,807.26	63,405.58	与资产相关
合 计	83,212.84		19,807.26	63,405.58	

27、股本（单位：股）

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

28、资本公积

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

29、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 (3)	
二、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	509,615.67		779,966.94
其他综合收益合计	270,351.27	509,615.67		779,966.94

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发 生额 (1)	本期发生额			税后归属 于母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
		减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益 (2)	减：所 得税费 用 (3)	减：税后归 属于少数股 东 (4)	
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	509,615.67				509,615.67
其他综合收益合计	509,615.67				509,615.67

30、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	797,616.42		17,055,502.89
合 计	16,257,886.47	797,616.42		17,055,502.89

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
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 (调增+, 调减-)			--
调整后 期初未分配利润	37,894,837.72	44,472,659.06	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,613,942.12	580,635.47	--
减：提取法定盈余公积	797,616.42	1,021,657.81	10%
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	33,483,279.18	37,894,837.72	

32、营业收入和营业成本

(1) 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	182,757,637.60	144,884,652.28	246,241,358.79	210,424,790.99
其他业务	12,132,970.51	5,538,756.45	1,503,411.31	768,943.37
合 计	194,890,608.11	150,423,408.73	247,744,770.10	211,193,734.36

(2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
节能照明	192,400,263.92	149,195,080.49	247,744,770.10	211,193,734.36
充电桩	1,862,824.85	1,228,328.24	-	-
物业管理等收入	627,519.34	-	-	-
合计	194,890,608.11	150,423,408.73	247,744,770.10	211,193,734.36

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	182,412,730.07	135,980,992.86	234,266,673.02	202,983,694.97
国内	12,477,878.04	14,442,415.87	13,478,097.08	8,210,039.39
小 计	194,890,608.11	150,423,408.73	247,744,770.10	211,193,734.36

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	269,395.94	365,351.16
教育费附加	192,425.67	260,965.10
土地使用税	103,350.00	68,900.00
印花税及其他	164,354.37	318,406.14
合 计	729,525.98	1,013,622.40

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、1。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,888,967.97	6,443,949.40
差旅费	501,850.37	319,386.00
物料消耗	409,677.28	1,371,673.45
业务招待费	218,543.26	312,301.55
伙食费	174,015.47	188,772.37
房租水电费	197,527.20	56,303.51

项 目	本期发生额	上期发生额
质量服务费	4,639,494.01	8,794,104.14
其他费用	597,637.47	1,019,360.49
合 计	11,627,713.03	18,505,850.91

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,778,076.16	10,404,116.98
折旧摊销	1,405,851.26	2,650,993.26
中介服务费	1,011,127.31	1,563,031.29
差旅费	233,062.08	201,905.74
办公费	480,296.91	450,204.82
伙食费	298,875.62	220,757.02
物料消耗	276,447.27	36,407.53
存货报废	1,791,357.11	
其他费用	1,249,138.93	2,233,153.37
合 计	19,524,232.65	17,760,570.01

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,720,934.64	13,037,294.48
认证费	1,772,640.33	1,501,183.88
物料消耗	181,348.99	1,191,162.94
检测费	258,178.67	1,135,517.73
模具费		214,060.17
伙食费	423,426.81	358,895.76
房租水电费	1,212,614.87	375,276.08
差旅费	472,539.06	219,612.61
专利费	263,511.56	314,185.70
折旧摊销	2,025,940.29	1,606,212.34
样品费	1,144,097.58	1,152,408.43
其他	226,933.89	388,842.76
合 计	23,702,166.69	21,494,652.88

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,264,625.28	5,365,021.53
减：利息资本化	6,673,062.97	4,420,283.41
利息收入	2,006,826.15	1,058,112.06
汇兑损益	-1,856,786.85	-6,991,108.57

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	88,910.77	135,960.77
合 计	-2,183,139.92	-6,968,521.74

38、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,367,217.33	5,892,447.41
个税手续费返还	36,515.27	24,509.19
合 计	1,403,732.60	5,916,956.60

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

39、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	40,560.86	188,900.00
理财产品收益	845,446.67	594,538.73
合 计	886,007.53	783,438.73

40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-510,800.52	6,126,527.37
其他应收款坏账损失	102,046.64	-473,473.18
合 计	-408,753.88	5,653,054.19

41、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-963,540.01	330,240.99
合 计	-963,540.01	330,240.99

42、资产处置收益（损失以“-”填列）

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	-778,569.78	-255,687.88
合 计	-778,569.78	-255,687.88

43、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		548,717.33	
无需支付的款项	150,876.08	734,730.70	150,876.08
其他	0.16	3,596.46	0.16
合 计	150,876.24	1,287,044.49	150,876.24

44、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
罚金	40,000.00		40,000.00
其他	99.31	12,880.44	99.31
合计	40,099.31	12,880.44	40,099.31

45、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	422,277.21	-
递延所得税费用	-4,653,647.55	-2,010,364.69
合计	-4,231,370.34	-2,010,364.69

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-8,683,645.66	-1,552,972.04
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-1,302,546.85	-232,945.81
某些子公司适用不同税率的影响	-1,460,773.14	-819,807.64
对以前期间当期所得税的调整	422,277.21	128,176.42
不可抵扣的成本、费用和损失	61,523.35	34,591.64
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	7,623.64	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,444,652.19	2,011,966.97
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,404,126.74	-3,132,346.27
所得税费用	-4,231,370.34	-2,010,364.69

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,006,825.79	1,058,112.06
政府补贴款	1,383,925.34	5,340,672.98
往来款等	1,298,531.09	
合计	4,689,282.22	6,398,785.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	2,106,127.18	3,043,816.81
管理、研发费用付现	9,652,219.58	10,925,237.43

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款等	3,289,743.03	3,649,316.87
合 计	15,048,089.79	17,618,371.11

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	78,267,939.34	42,881,117.55
合 计	78,267,939.34	42,881,117.55

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	37,409,109.18	62,729,521.14
合 计	37,409,109.18	62,729,521.14

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	875,529.61	3,505,628.65
贷款担保费	180,000.00	200,000.00
合 计	1,055,529.61	3,705,628.65

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,452,275.32	457,392.65
加：资产减值损失	963,540.01	-330,240.99
信用减值损失	408,753.88	-5,653,054.19
固定资产折旧、使用权资产折旧	5,472,567.57	6,925,189.15
无形资产摊销	694,189.64	951,722.63
长期待摊费用摊销	69,974.14	1,204,102.20
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)	778,569.78	255,687.88
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)	1,301,950.78	968,854.91
投资损失 (收益以“-”号填列)	-886,007.53	-594,538.73
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-4,730,622.35	-2,010,364.69
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	76,974.80	
存货的减少 (增加以“-”号填列)	18,124,885.11	38,268,584.05
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	10,310,542.61	104,966,757.54

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,045,323.85	-98,919,662.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,087,719.27	46,490,429.97
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		
新增使用权资产	842,296.42	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	49,994,271.99	27,496,911.12
减：现金的期初余额	27,496,911.12	9,529,766.03
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	22,497,360.87	17,967,145.09

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金	95,850.44	91,507.18
可随时用于支付的银行存款	49,898,421.55	27,405,403.94
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,994,271.99	27,496,911.12
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	16,036,866.82	16,478,728.12	用于开具应付票据保证金
合计	16,036,866.82	16,478,728.12	

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,763,381.65	7.0827	40,820,303.22
欧元	3.83	7.8592	30.10
港币	12,826.30	0.9062	11,623.45
英镑	70.00	9.0411	632.88
林吉特	299.00	1.5415	460.92

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	36,100.00	0.0055	199.05
菲律宾比索	4,050.00	0.1284	520.02
应收账款			
其中：美元	2,930,406.49	7.0827	20,755,190.05
欧元	71,234.52	7.8592	559,846.34

49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,036,866.82	银行承兑汇票保证金
无形资产	21,291,638.66	银行借款抵押
合 计	37,328,505.48	

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
薪酬	15,720,934.64		13,037,294.48	
认证费	1,772,640.33		1,501,183.88	
物料消耗	181,348.99		1,191,162.94	
检测费	258,178.67		1,135,517.73	
模具费	-		214,060.17	
伙食费	423,426.81		358,895.76	
房租水电费	1,212,614.87		375,276.08	
差旅费	472,539.06		219,612.61	
专利费	263,511.56		314,185.70	
折旧摊销	2,025,940.29		1,606,212.34	
样品费	1,144,097.58		1,152,408.43	
其他	226,933.89		388,842.76	
合 计	23,702,166.69		21,494,652.88	

七、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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
惠州市豪恩智能产业投资有限公司	16,000.00 万元人民币	广东惠州	广东惠州	商业服务	60		设立
惠州市豪恩智能物联有限公司	3,000.00 万元人民币	广东惠州	广东惠州	光电照明	100		设立
Longhorn Intelligent Tech(Malaysia)Co.Ltd	7.0795 万元人民币	马来西亚	马来西亚	光电照明	100		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Longhorn Energreen Solutions Inc.	358.945 万元人民币	美国	美国	光电照明	100		设立

八、政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	19,807.26	26,383.62
与收益相关的政府补助	1,347,410.07	5,866,063.79
合计	1,367,217.33	5,892,447.41

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本年发生额	上年发生额	备注
出口贸易险保费资助	496,000.00	255,646.81	与收益相关
创新券		45,750.00	与收益相关
大亚湾开发区制造业提质增效奖励资金	129,900.00		与收益相关
大亚湾区工贸局 2021 年实体经济十条奖励资金		100,000.00	与收益相关
高新技术企业培育资助	120,000.00	200,000.00	与收益相关
工贸局党员活动经费		900.00	与收益相关
工业企业防疫消杀补助款		10,000.00	与收益相关
工业企业扩产增效扶持计划		1,790,000.00	与收益相关
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		与收益相关
惠州工贸局 2021 年小微工业企业上规模发展专项资金		100,000.00	与收益相关
基层党建工作经费		3,000.00	与收益相关
就业补贴	500.00		与收益相关
科技创新专项资金	129,934.02	450,300.00	与收益相关
龙华区工信局补助款		224,200.00	与收益相关
社保局扩岗补贴		18,000.00	与收益相关
社保局留工补助		51,250.00	与收益相关
社保局生育津贴	70,073.13	105,547.72	与收益相关
社保局失业补贴		3,876.74	与收益相关
社保局稳岗补贴		52,109.52	与收益相关
深圳龙华工信局产业发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
深圳龙华区人力资源局助企纾困补助		85,500.00	与收益相关
深圳市龙华区工业信息化局跨境物流支持款		494,700.00	与收益相关
收到龙华区科创局补助款		242,133.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	备注
税收减免-企业招用重点群体税收优惠政策	154,050.00	549,900.00	与收益相关
一次性留工培训补助金		83,250.00	与收益相关
展览补贴	46,952.92		与收益相关
专精特新资助	100,000.00		与收益相关
合 计	1,347,410.07	5,866,063.79	

2、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
龙华新区发展和财政局产业专项资金	83,212.84		19,807.26	63,405.58	与资产相关的政府补助
合 计	83,212.84		19,807.26	63,405.58	

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
龙华新区发展和财政局产业专项资金	财政拨款	83,212.84		19,807.26		63,405.58	其他收益	与资产相关的政府补助
合 计		83,212.84		19,807.26		63,405.58		

九、金融工具风险管理

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、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款、租赁负债。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。

1、风险管理目标和政策

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。

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。

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相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门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。

(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、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 37.81%；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 81.56%。

(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。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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			21,870,690.98	21,870,690.98
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			21,870,690.98	21,870,690.98
（1）银行理财产品			21,870,690.98	21,870,690.98

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的结构性存款，其公允价值是依据折现现金流量的方法计算来确定。

十一、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 (万元)	母公司对本公 司持股比例(%)	母公司对本公 司表决权比例 (%)
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

本公司最终控制方是陈清锋先生。截止 2023 年 12 月 31 日，陈清锋先生直接持有公司 0.00%股份，间接持有公司 69.0409%股份，合计持有公司股份比例为 69.0409%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司	同一实际控制人控制的子公司
成都波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
豪恩汽车电子科技（厦门）有限公司	同一实际控制人控制的子公司
豪恩（日本）株式会社	同一实际控制人控制的子公司
东西汇（深圳）互联网有限公司	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 Holding 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	实际控制人参股的公司
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
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

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

⑪ 采购商品、接受劳务

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	水电费	559,823.58	678,166.39
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	物业费	191,898.12	17,900.00
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	其他	19,245.24	

⑫ 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东西汇（深圳）互联网有限公司	销售货物	7,712.83	
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	销售货物	412,566.38	

(2) 关联租赁情况

⑬ 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	房屋	823,904.88	808,107.30

(3) 关联担保情况

⑭ 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	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	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	20,000,000.00	2022-10-25	2023-10-25	是
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
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	2022-08-10	2023-08-10	是
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
陈清锋、杨海涛	10,000,000.00	2023-11-06	2025-12-31	否
陈清锋、杨海涛	10,000,000.00	2023-11-06	2025-12-31	否

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,336,682.83	5,510,422.61

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项（注意：是报表项目）

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	深圳市豪恩科技集团股份有限公司	141,850.29	140,502.26

7、关联方投资

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司	投资款	24,000,000.00	8,000,000.00
合计		24,000,000.00	8,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司于 2024 年 1 月 29 日召开第三届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司向控股子公司追加投资款》的议案。为支持控股子公司惠州市豪恩智能产业投资有限公司的发展，满足其生产经营发展过程中的资金需求，在不影响公司正常生产经营的情况下，拟将注册资本由 16,000.00 万元增至 18,500.00 万元，注册资本增加 2,500.00 万元，拟增加的投资款由全体股东分别按持股比例增加出资。公司持有惠州市豪恩智能产业投资有限公司 60% 的股权，故公司拟按照持股比例增加出资 1,500.00 万元，全部进入惠州市豪恩智能产业投资有限公司注册资本。

本公司于 2024 年 2 月 18 日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》。根据公司发展需要，加大公司业务领域的覆盖范围，增强公司盈利能力，全面提升公司综合竞争力，公司拟在越南设立全资子公司。注册资本美元 200.00 万元，公司拟出资美元 200.00 万元，占注册资本 100%。

截止财务报告报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				116,150.00		116,150.00
商业承兑汇票						
合计				116,150.00		116,150.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：0-6个月	49,975,931.72	58,950,616.75
7-12个月	5,769,262.30	821,015.28
1年以内小计：	55,745,194.02	59,771,632.03
1至2年		50,915.70
2至3年		21,271.72
小计	55,745,194.02	59,843,819.45
减：坏账准备	232,774.52	468,445.92
合计	55,512,419.50	59,375,373.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	55,745,194.02	100.00	232,774.52		0.42	55,512,419.50	
其中：							
账龄组合	25,022,066.42	44.89	232,774.52		0.93	24,789,291.90	
合并范围内关联方	30,723,127.60	55.11				30,723,127.60	
合计	55,745,194.02	100.00	232,774.52		0.42	55,512,419.50	

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	59,843,819.45	100.00	468,445.92		0.78	59,375,373.53	
其中：							
账龄组合	30,958,183.23	51.73	468,445.92		1.51	30,489,737.31	
合并范围内关联方	28,885,636.22	48.27				28,885,636.22	
合计	59,843,819.45	100.00	468,445.92		0.78	59,375,373.53	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	24,603,302.04	218,360.50	0.89	30,064,980.53	324,029.02	1.08

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6-12个月	418,764.38	14,414.02	3.44	821,015.28	82,412.62	10.04
1-2年				50,915.70	40,732.56	80.00
2-3年				21,271.72	21,271.72	100.00
合计	25,022,066.42	232,774.52	0.93	30,958,183.23	468,445.92	1.51

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	468,445.92
本期计提	-138,559.98
本期转销	97,111.42
期末余额	232,774.52

(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
Longhorn Intelligent Tech (Malaysia)	30,256,285.67	54.28	
Signify Netherlands B.V.	5,027,479.23	9.02	38,063.91
飞慧智能照明(上海)有限公司	4,039,389.86	7.25	30,582.91
Grow Pros Solutions	3,620,225.21	6.49	48,708.34
Keystone Technologies	1,708,898.71	3.07	12,938.36
期末余额前五名应收账款汇总	44,652,278.68	80.11	130,293.52

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,921,866.67	3,585,836.71
合计	1,921,866.67	3,585,836.71

(1) 其他应收款

⑮ 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,937,460.44	3,112,627.66
1至2年		
2至3年		462,190.84
3年以上	263,742.84	496,526.00
小计	2,201,203.28	4,071,344.50
减：坏账准备	271,488.61	485,507.79

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	1,929,714.67	3,585,836.71

⑩ 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	290,071.70	6,815.75	283,255.95	455,663.30	22,327.71	433,335.59
保证金、押金	199,411.95		199,411.95	496,526.00		496,526.00
社保及住房公积金	166,677.35	930.02	165,747.33	111,150.47	989.24	110,161.23
品质赔偿款	263,742.84	263,742.84		462,190.84	462,190.84	
出口退税	1,281,299.44		1,281,299.44	2,545,813.89		2,545,813.89
合计	2,201,203.28	271,488.61	1,929,714.67	4,071,344.50	485,507.79	3,585,836.71

⑪ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1: 保证金、押金、应收出口退税款	1,480,711.39			1,480,711.39
组合 2: 应收其他款项	720,491.89	38.77	271,488.61	449,003.28
合计	2,201,203.28	12.33	271,488.61	1,929,714.67

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1: 保证金、押金、应收出口退税款	3,042,339.89			3,042,339.89
组合 2: 应收其他款项	1,029,004.61	47.18	485,507.79	543,496.82
合计	4,071,344.50	11.92	485,507.79	3,585,836.71

⑫ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	485,507.79			485,507.79
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-214,019.18			-214,019.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	271,488.61			271,488.61

⑲ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局深圳市税务局	应收出口退税	1,281,299.44	1 年以内	58.21	
广州晶丰电子科技有限公司	品质赔偿款	263,742.84	3 年以上	11.98	263,742.84
张小莉	备用金	157,305.00	1 年以内	7.15	880.91
深圳市豪恩集团科技有限公司	押金、保证金	138,691.72	1 年以内	6.30	
徐晶芳	备用金	46,200.00	1 年以内	2.10	258.72
合计		1,887,239.00		85.74	264,882.47

4、长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	129,660,245.00		129,660,245.00	90,070,795.00		90,070,795.00
合计	129,660,245.00		129,660,245.00	90,070,795.00		90,070,795.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减 值 准 备 期 末 余 额
			追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
惠州豪恩智能物联 有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
Longhorn Intelligent Tech(Malaysia)Co.Ltd	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		36,000,000.00				96,000,000.00	
Longhorn Energreen Solutions Inc.			3,589,450.00				3,589,450.00	
合 计	90,070,795.00		39,589,450.00				129,660,245.00	

⑳ 本期增资情况如下：

深圳市豪恩智能物联股份有限公司向控股子公司追加投资暨关联交易的公告显示，2023年度深圳市豪恩智能物联股份有限公司为支持控股子公司惠州市豪恩智能产业投资有限公司的发展，满足其生产经营发展过程中的资金需求，分别于2023年3月、7月、8月追加投资合计金额60,000,000.00元，增加投资款由全体股东分别按持股比例增加出资。2023年度，深圳市豪恩智能物联股份有限公司按60%比例追加投资金额36,000,000.00元。

深圳市豪恩智能物联股份有限公司拟对外投资设立全资子公司的公告显示，根据未来的发展规划，公司拟对外投资设立全资子公司Longhorn Energreen Solutions Inc.，注册资本1,000,000.00美元，2023年度，深圳市豪恩智能物联股份有限公司实缴注册资本500,000.00美元。

5、营业收入和营业成本

(1) 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	179,768,767.47	136,095,456.48	239,953,471.95	199,468,538.49
其他业务	13,793,422.17	5,538,756.45	2,009,045.79	1,309,754.63
合 计	193,562,189.64	141,634,212.93	241,962,517.74	200,778,293.12

(2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
节能照明	191,696,709.92	140,492,937.59	241,962,517.74	200,778,293.12
新能源	1,865,479.72	1,141,275.34	-	-
合计	193,562,189.64	141,634,212.93	241,962,517.74	200,778,293.12

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	180,403,824.60	131,179,250.12	227,821,972.52	191,462,180.28
国内	13,158,365.04	10,454,962.81	14,140,545.22	9,316,112.84
小 计	193,562,189.64	141,634,212.93	241,962,517.74	200,778,293.12

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	436,337.49	132,956.93
合 计	436,337.49	132,956.93

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-778,569.78	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,403,732.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	845,446.67	
债务重组损益	40,560.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,776.93	
非经常性损益总额	1,621,947.28	
减：非经常性损益的所得税影响数	279,794.57	
非经常性损益净额	1,342,152.71	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	122,702.96	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,219,449.75	

2、净资产收益率和每股收益

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	-2.93	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-3.92	-0.08	-0.08

深圳市豪恩智能物联股份有限公司

2024年4月22日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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	-778,569.78
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	1,403,732.60
债务重组损益	40,560.86
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	845,446.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,776.93
非经常性损益合计	1,621,947.28
减：所得税影响数	279,794.57
少数股东权益影响额（税后）	122,702.96
非经常性损益净额	1,219,449.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用