

深圳市豪恩智能物联股份有限公司

2021 年年度报告

公告编号：2021-018

证券代码：835721

证券简称：豪恩智联

主办券商：开源证券

Longhorn

豪恩智联

NEEQ : 835721

深圳市豪恩智能物联股份有限公司

Longhorn Intelligent Tech Co., Ltd



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021年1月份，成功与美国植物照明行业排名前三的一家客户开展合作。

2021年6月份，中国市场成功与绿米联创、奕至家居在健康照明、智能照明产品线开展合作。

2021 年上半年共获得 10 项国内实用新型专利、1 项国内发明专利、1 项国内外观专利、4 项美国发明专利的授权。正在申请中的有 48 项，其中国内实用新型专利 21 项、国内发明专利 18 项、国内外外观专利 3 项、美国发明专利 6 项。

1. 已授权的 10 项实用新型专利号分别为：

202020836085.8、202021335760.5、202021401467.4、202021627302.9、202021654287.7、

202021693527.4、202022047402.0、202022177653.0、202022375661.6、202022262691.6

2、已授权的 1 项国内发明专利为：201810333650.6

3、已授权的 1 项国内外观专利为：202030380030.6

4、已授权的 4 项美国发明专利分别为：16/546,594、16/928,639、17/081,453、17/075,068

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况.....	9
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	29
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	88

第一节 重要提示、目录和释义

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。

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）李文刚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

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	报告期内，在前五大客户中，第一大客户昕诺飞（中国）投资有限公司的销售额为 68,011,022.44 元，占当期营业收入比例的 29.81%，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。
汇率波动的风险	报告期内，公司主要以境外客户为产品销售对象，以美元计价结算为主，确认收入与回收货款之间存在一定的结算周期，公司利润受美元汇率波动影响较大。此外，公司产品自签订订单至收汇周期较长，如果汇率出现较大波动，将会对公司出口

	销售收入造成影响，从而影响公司的盈利水平。
原材料价格波动的风险	公司原材料价格受市场供需关系影响存在一定波动，其价格的波动会对公司的生产成本产生一定影响，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。
技术人才流失的风险	公司自成立以来一直从事 LED 智能照明、LED 植物照明、智能家居等研发、生产、销售和服务，致力于为客户提供智能商业、智能物联等综合解决方案。高端智能照明对技术要求较高，公司需要通过不断的研发投入，开发新产品，以更好地满足高端大客户的定制需求。公司目前核心技术人员未发生过重大变动，核心研发团队稳定。公司处于高速发展的阶段，随着企业间和地区间人才竞争的日趋激烈，人才流动可能增加，公司对技术、研发等人才需求较旺盛，高端人才吸引较为困难。
新冠疫情影响下，营收不如预期的风险	报告期内，国内的新冠疫情虽然已经得到有效的控制，但是，在海外市场，新冠疫情仍在蔓延。海外市场受新冠疫情的影响，停工停产，封城闭关，从而导致订单减少，已在洽谈的项目有所搁置，对外销业务造成很大的影响，基于此大环境下，影响公司业绩。
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

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	2021年上半年

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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市豪恩智能物联股份有限公司
英文名称及缩写	Longhorn Intelligent Tech Co., Ltd
证券简称	豪恩智联
证券代码	835721
法定代表人	杨海涛

二、 联系方式

董事会秘书姓名	高莹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
传真	0755-28032666
电子邮箱	bo011@long-horn.com
公司网址	http://www.longhorniot.com
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 3 月 17 日
挂牌时间	2016 年 1 月 29 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业--387 照明器具制造-3872 照明器具制造
主要产品与服务项目	LED 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
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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
--------------	--------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144030068537475XK	否
注册地址	深圳市龙华区大浪街道同胜社区同富裕第三功能区豪恩科技集团股份有限公司厂房 A 号 4 层 A 区北段、1 层 A 区北段	是
注册资本（元）	61,368,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
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
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	228,176,389.26	102,045,104.60	123.60%
毛利率%	15.54%	13.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,678,562.18	-4,975,577.74	395.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,168,768.47	-6,178,004.47	296.97%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	12.41%	-3.91%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	10.29%	-4.88%	-
基本每股收益	0.24	-0.08	400.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	322,159,906.10	333,844,571.94	-3.50%
负债总计	177,439,251.63	215,060,785.68	-17.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,720,654.47	110,942,746.78	12.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	1.81	12.15%
资产负债率%(母公司)	50.71%	58.18%	-
资产负债率%(合并)	55.08%	64.42%	-
流动比率	1.47	1.35	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,177,309.84	-6,316,573.45	-156.11%
应收账款周转率	1.60	1.66	-
存货周转率	3.99	4.58	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.50%	-1.79%	-
营业收入增长率%	123.60%	-43.31%	-
净利润增长率%	393.05%	-122.06%	-

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	3,325.63
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	876,805.56
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,072,567.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,952,698.48
减：所得税影响数	442,904.77
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,509,793.71

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

根据财政部于2018年12月7日修订发布的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

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

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

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

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司营业收入228,176,389.26元，与上年同期102,045,104.6元的营业收入相比，增长123.60%，公司营业成本192,726,219.71元，较上年同期上升117.86%，归属于母公司所有者的净利润14,678,562.18元，较去年同期增长395.01%。受疫情外部环境好转，公司营业收入稳中增收，同时内部严控各项费用，公司盈利能力进一步增强。

2021年度，公司在经营环境不断变化，面对复杂多变的国内外经济形势，以及更趋激烈的行业竞争，豪恩智联坚持“以客户为中心，拓展新领域”的发展策略，持续改进、精益求精的精益生产理念，在保障产品质量的前提下创造条件向客户及时交付产品，持续加大智能硬件产品、植物照明产品、UVC消毒产品等高端项目型智能业务，并在原有业务稳定发展的同时，积极研发并开拓应用于家居、农业、电信、医疗等领域的智能物联产品。

报告期内，公司取得10项实用新型专利授权，1项国内发明专利、1项国内外观专利、4项美国发明专利。同时，在保持现有核心渠道的基础上，进一步拓展新领域的合作伙伴，有效巩固在行业市场上的地位，并从原材料采购、生产制造两个维度持续降低成本，稳定产品的盈利水平。豪恩智联将持续加大对研发创新的投入，加强研发创新人才的团队建设，顺应行业发展趋势，根据客户需求，持续优化产品结构，拓展产品和服务的新应用领域，巩固和提升产品的市场竞争力。具体回顾如下：

1、报告期内，公司加强对成本的持续管控：（1）持续研发投入，提升产品性价比。（2）扩大了采购规模，提高了对供应商的议价能力，降低了采购成本。（3）扩大了生产规模，提高了设备的使用效率，使得单位产品成本整体有所降低。（4）挖潜降耗，公司上下全员参与持续推进精细化管理，降低成本，实现管理水平提升、全员素质提高、企业竞争力增强的目标。

2、公司一直高度重视研发投入，报告期内，虽然疫情打乱了经营计划，公司研发费用达到9,428,555.09元，占营业收入的4.13%，研发过程中探索了新工艺，简化了部分生产的流程，为丰富公司产品系列做了技术储备，为公司培养了一批优秀的研发团队。

3、报告期内，公司持续研发的植物照明产品、UVC消毒产品等高端项目陆续进入市场开始逐步起量，反应良好。优化了产品结构、丰富了产品系列，并成为新的经济增长点。

（二） 行业情况

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。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	54,160,631.50	16.81%	45,067,150.45	13.50%	20.18%
应收票据	80,000.00	0.02%	200,000.00	0.06%	-60.00%
应收账款	137,570,127.12	42.70%	146,982,144.56	44.03%	-6.40%
预付账款	5,816,638.87	1.81%	355,022.83	0.11%	1,538.38%
其他应收款	8,019,917.71	2.49%	14,127,714.44	4.23%	-43.23%
其他流动资产	2,088,566.93	0.65%	2,852,187.01	0.85%	-26.77%
存货	52,201,499.61	16.20%	44,351,725.79	13.29%	17.70%
固定资产	14,287,466.33	4.43%	15,015,098.78	4.50%	-4.85%
在建工程	36,895,645.08	11.45%	9,189,366.56	2.75%	301.50%
无形资产	3,542,955.99	1.10%	3,424,645.70	1.03%	3.45%

长期待摊费用	1,996,479.24	0.62%	2,321,181.10	0.70%	-13.99%
递延所得税资产	5,499,977.72	1.71%	6,522,867.74	1.95%	-15.68%
应付票据	26,183,610.81	8.13%	33,861,973.04	10.14%	-22.68%
应付账款	128,655,396.62	39.94%	169,440,995.30	50.75%	-24.07%
合同负债	13,245,685.35	4.11%	4,842,278.85	1.45%	173.54%
应付职工薪酬	3,988,172.89	1.24%	3,770,324.45	1.13%	5.78%
应交税费	316,796.52	0.10%	372,480.36	0.11%	-14.95%
其他应付款	4,490,352.34	1.39%	2,431,609.32	0.73%	84.67%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：期末余额 54,160,631.50 元，较期初余额增长 20.18%。主要系公司 2021 上半年年度销售商品、提供劳务收到的现金的经营活动产生的现金流量增加。

2、应收票据：期末余额 80,000.00 元，较期初余额下降 60%，主要原因报告期内银行承兑汇票到期兑付。

3、应收账款：期末余额 137,570,127.12 元，较期初余额下降 6.40%，主要原因报告期内公司加强内部管理严格控制客户回款账期。

4、预付账款：期末余额 5,816,638.87 元，较期初余额增长 1,538.38%，主要原因为报告期内因销售收入增加，为稳定原材料价格，避免供应商涨价，预付供应商货款增加所致。

5、其他应收款：期末余额 8,019,917.71 元，较期初余额下降 43.23%，主要原因为报告期内应收出口退税额减少所致。

6、其他流动资产：期末余额 2,088,566.93 元，较期初余额下降 26.77%，主要原因为报告期内进项留抵税额减少所致。

7、存货：期末账面价值为 52,201,499.61 元，较期初账面价值上升 17.70%，主要原因是报告期 2021 销售订单增加，原材料备货增加所致。

8、固定资产：期末余额 14,287,466.33 元，较期初余额下降 4.85%，主要原因为报告期内计提固定资产折旧所致。

9、在建工程：期末余额 36,895,645.08，较期初余额增长 301.50%，主要原因为报告期内惠州产业园投入新增所致。

10、无形资产：期末余额 3,542,955.99 元，较期初余额增长 3.45%，主要原因为报告期内新增软件无形资产所致。

11、长期待摊费用：期末余额 1,996,479.24 元，较期初余额下降 13.99%，主要原因为报告期内待摊费用按月摊销所致。

12、应付票据：期末余额 26,183,610.81 元，较期初余额下降 22.68%，主要原因是报告期内支付供应商银行承兑汇票减少所致。

13、应付账款：期末余额 128,655,396.62 元，较期初余额下降 24.07%，主要原因报告期内供应商到期货款已支付。

14、合同负债：期末余额 13,245,685.35 元，较期初余额增长 173.54%，主要原因为报告期内收到客户预收款所致。

15、应付职工薪酬：期末余额 3,988,172.89 元，较期初余额增长 5.78%，主要原因为报告期内员工人数增加造成应付工资上涨所致。

16、其他应付款：期末余额 4,490,352.34 元，较期初余额增长 84.67%，主要原因为报告期内收到惠州产业园施工保证金所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	228,176,389.26	-	102,045,104.60	-	123.60%
营业成本	192,726,219.71	84.46%	88,461,464.49	86.69%	117.86%
毛利率	15.54%	-	13.31%	-	-
销售费用	6,545,482.76	2.87%	4,629,194.07	4.54%	41.40%
管理费用	6,197,260.65	2.72%	5,433,387.53	5.32%	14.06%
研发费用	9,428,555.09	4.13%	8,410,153.04	8.24%	12.11%
财务费用	796,808.16	0.35%	-2,269,424.30	-2.22%	135.11%
信用减值损失	433,706.95	0.19%	-1,961,955.65	-1.92%	122.11%
资产减值损失	13,548.24	0.01%	-1,373,905.95	-1.35%	100.99%
其他收益	876,805.56	0.38%	1,718,073.83	1.68%	-48.97%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	3,325.63	0.00%	-206,095.55	-0.20%	101.61%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	13,464,823.61	5.90%	-4,893,199.64	-4.80%	375.17%

深圳市豪恩智能物联股份有限公司
2021年半年度报告

公告编号：2021-018

营业外收入	2,267,494.42	0.99%	301,872.66	0.30%	651.14%
营业外支出	194,927.13	0.09%	399,231.26	0.39%	-51.17%
净利润	14,678,562.18	6.43%	-5,008,870.80	-4.91%	393.05%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期与上年同期相比增长 123.60%，主要原因为报告期内因去年疫情导致销售收入下降，本年疫情好转，致本年销售收入较同期大幅增加所致。
- 2、销售成本：本期与上年同期相比增长117.86%，主要原因为报告期内销售收入增加致销售成本同步增加所致。
- 3、毛利率：本期与上年同期相比增长 2.23%。主要原因报告期内销售收入增加，规模效应进一步控制产品成本，导致产品毛利率增长。
- 4、销售费用：本期与上年同期相比增长 41.40%，主要原因本报告期内销售收入增加造成薪酬、报关费等费用增加。
- 5、管理费用：本期与上年同期相比增长14.06%，主要原因本报告期内薪酬费用增加。
- 6、研发费用：本期与上年同期相比增加12.11%，主要原因本报告期内研发项目投入增加。
- 7、财务费用：本期与上年同期相比增长 135.11%，主要原因为报告期内汇率致汇兑损失增加。
- 8、信用减值损失：本期与上年同期相比上升 122.11%，主要原因为计提应收账款坏账增加。
- 9、资产减值损失：本期与上年同期相比增长 100.99%，主要原因为报告期内存货跌价准备增加。
- 10、其他收益：本期与上年同期相比下降 48.97%，主要原因为报告期内收到政府补助减少。
- 11、营业利润：本期与去年同期相比增长 375.17%，主要原因为报告期内销售额增加，销售毛利增长。
- 12、营业外收入：本期与上年同期相比增长 651.14%，主要原因为报告期内收到供应商质量索赔所致。
- 13、营业外支出：本期与上年同期相比下降 51.17%，主要原因为报告期内固定资产处置损失减少。
- 14、净利润：本期与上年同期相比增长393.05%，主要原因为报告期内公司销售额及销售毛利增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	217,669,210.35	94,912,790.01	129.34%
其他业务收入	10,507,178.91	7,132,314.59	47.32%
主营业务成本	182,629,338.06	83,160,795.23	119.61%
其他业务成本	10,096,881.65	5,300,669.26	90.48%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
节能照明	228,176,389.26	192,726,219.71	15.54%	123.60%	117.86%	16.75%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,177,309.84	-6,316,573.45	-156.11%
投资活动产生的现金流量净额	-24,226,354.88	-24,416,437.88	0.78%
筹资活动产生的现金流量净额	12,000,000.00	-8,273,600.00	245.04%

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-16,177,309.84元，较上年同期下降156.11%，主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金小于购买商品、接受劳务支付的现金所致。

2、报告期内，本公司投资活动产生的现金流量净额为-24,226,354.88元，较上年同期增加0.78%，主要原因是报告期惠州产业投资公司投入增加

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额12,000,000.00元，较上年同期上升245.04%。主要原因因为报告期内惠州产业公司收到投资款12,000,000.00元。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事事业	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	---------	------	------	-----	-----	------	-----

			务的 关联 性						
香港豪恩光电照明有限公司	子公司	拓展国际业务，注销中	LED照明及相关产品的销售	注销中	100,000.00港币	0	0	0	0
Longhorn Intelligent Tech(Malaysia)Co.Ltd.	子公司	拓展国际业务	LED照明及相关产品的销售	为了满足公司整体发展规划及国际化战略布局	70,795.00	61,728,715.11	-1,918,886.99	62,281,328.89	-3,563,179.13
惠州市豪恩智能物联有限公司	子公司	LED照明产品、	LED照明及相关	为了满足公司整	3,000,000	152,390,595.77	21,945,089.73	165,035,304.73	804,725.65

		植物照明等生产制造及销售	产品的生产、销售	体发展规划					
惠州市豪恩智能产业投资有限公司	子公司	厂房建设及产业投资	LED照明及相关产品的生产	为了满足公司整体发展规划	50,000,000	43,729,272.59	40,355,454.99		247,143.71

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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，同时关爱员工身心健康，每年组织员工参加体检，促进员工工作与生活的平衡。充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

十二、 评价持续经营能力

公司自成立以来业务发展稳定，市场及业务范围不断扩展，主营业务收入规模及盈利能力持续增加，品牌和市场地位不断增强。公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，财务政策稳健，运营资金流动性较好，具有较强的偿债能力及抗市场风险的能力。随着公司主营业务规模不断提升所带来的规模效应的逐步释放及公司业务布局的逐渐成熟，公司管理层认为，在可预见的时间内，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

报告期内，公司经营记录连续，纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力。公司拥有稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，并与主要供应商、客户保持着稳定、连续的合作关系，同时不存在法律、法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内，公司不存在营业收入低于100 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损且亏损额逐年扩大、存在债券违约或债务无法按期偿还、实际控制人失联或高级管理人员无法履职、拖欠员工工资或无法支付供应商货款、主要生产资质缺失或无法续期、无法获得主要生产要素等可能会导致公

司无法持续经营的情形。

综上，公司具有清晰的商业模式，主营业务受到所处行业政策环境、市场环境的双重支持，营业规模持续增强，盈利能力持续改善，不存在可能导致公司无法持续经营的重大风险事项，公司具有良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、客户相对集中的风险

报告期内，在前五大客户中，第一大客户昕诺飞（中国）投资有限公司的销售额为 68,011,022.44 元，占当期营业收入比例的 29.81%，存在客户相对集中的风险。如遇到国家有关政策调整或竞争对手调整销售策略，公司的销售渠道有可能受到影响，从而影响公司的经营业绩。若公司与前五大客户的合作出现异常或者无法继续合作，将对公司的经营情况产生一定影响。公司为应对客户集中度高的风险，一直在努力解决客户集中度高的风险。

应对措施及风险管理效果：

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。

2、汇率波动的风险

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

应对措施及风险管理效果：

1) 与客户在汇率方面属于锁定，汇率变化将会及时调整产品价格；

2) 开拓国内业务，减少汇率风险。

3、原材料价格波动的风险

报告期内，公司原材料价格受市场供需关系影响存在一定波动，其价格的波动会对公司的生产成本产生一定影响，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。

应对措施及风险管理效果：

公司通过对外部供应商的综合实力评选，建立实力雄厚、质量好、价格合理的“合格供应商”名单，并通过询价比价或招投标采购的方式，选择采购条件最有利于公司的供货商，与其签订采购合同，并选择性地与之建立长期合作关系，减少原料价格波动带来的不利影响。目前，公司已建立了稳定的原材料供应渠道。

4、技术人才流失的风险

报告期内，公司自成立以来一直从事 LED 智能照明、LED 植物照明、智能家居等研发、生产、销售和服务，致力于为客户提供智能商业、智能物联等综合解决方案。高端智能照明对技术要求较高，公司需要通过不断的研发投入，开发新产品，以更好地满足高端大客户的定制需求。公司目前核心技术人员未发生过重大变动，核心研发团队稳定。公司处于高速发展的阶段，随着企业间和地区间人才竞争的日趋激烈，人才流动可能增加，公司对技术、研发等人才需求较旺盛，高端人才吸引较为困难。

应对措施及风险管理效果：

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政策，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。

5、新冠疫情影响下，营收不如预期的风险

报告期内，国内的新冠疫情虽然已经得到有效的控制，但是，在海外市场，新冠疫情仍在蔓延。海外市场受新冠疫情影响，停工停产，封城闭关，从而导致订单减少，已在洽谈的工程项目搁置，将会对外销业务造成一定程度的影响，基于此大环境下，公司可能会产生营收不如预期的风险。

应对措施及风险管理效果：

(1) 密切关注政府出台的关于对外贸进出口的扶持政策，自疫情发生以来，我国相继出台了一系列稳外贸的政策措施，包括规模空前的减税降费政策和先后两次提高部分产品的出口退税率等，公司财务管理团队将积极关注相关财政扶持政策，争取拿补贴，享受相关减税政策，为公司在创造收入的同时，节省开支，减轻公司的财政负担；

(2) 大力开展新媒体营销方式和新型贸易方式，积极推进“互联网+外贸”模式，完善“云签单、云厂验、云服务”模式，扩大线上市场营销力度，给公司赢得更多订单；

(3) 加强与海外客户的沟通和联系。疫情期间，公司海外市场团队采取了电子邮件、视频会议等

多种形式主动加强与国内外客户的联系，积极介绍公司在疫情期间所完成的工程项目和研发的新产品，力争在海外疫情结束后，在最短时间内全面恢复海外业务。

第四节 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、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	四.二.(四)
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	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

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		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,335,861.56	-	2,335,861.56	1.61%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	3,000,000.00	645,900.31

注明：公司于2021年4月16日召开的第二届董事会第十五次会议以及2021年5月11日召开的2020年年度股东大会审议通过了《预计2021年度日常关联交易》的议案，议案内容：根据日常经营需要，参考公司2020年度实际发生的关联交易及2021年经营情况的判断，公司2021年度预计向深圳市豪恩科技集团股份有限公司租用厂房，缴纳各项综合管理费、水电费及车辆使用费用共计金额3,000,000.00元。并于2021年4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>)披露了《深圳市豪恩智能物联股份有限公司关于预计2021年度日常性关联交易公告》(公告编号：2021-007)。

报告期内，公司日常性关联交易金额645,900.31元，其中房租金额404,292.80元；水电费及其他金额241,607.51元。上述情况，报告期内，公司日常性关联交易金额未超出预计。

(四) 经股东大会审议过的收购、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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2021年4月19日	银行	理财产品	现金	40,000,000	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2021年4月16日第二届董事会第十五会议以5票赞成、0票反对、0票弃权，审议通过了《利用闲置资金进行投资理财产品、投资基金》的议案，并提交2020年年度股东大会审议。议案的主要内容：为了提高公司自有闲置资金使用效率，为公司和股东创造更好的收益，在不影响公司正常经营资金使用的前提下，在保障资金流动性和安全性的基础上，公司计划使用自有闲置资金进行投资金融机构理财产品、投资基金等获取额外的资金收益。投资额度在2021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。

投资期限为2020年年度股东大会审议通过之日起12个月内有效。

公司于2021年5月11日召开2020年年度股东大会，以58,918,000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。

截止到2021年6月30日，公司未购买理财产品。

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

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

（五） 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	2021年6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	2021年6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	2019年5月12日	2021年6月30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	2021年6月30日	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
其他	2015年9月30日	2021年6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	2021年6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	2021年6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	正在履行中

					有的公司股份。	
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 30 日	2021 年 6 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	2021 年 6 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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

本报告期内，公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 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	26,924,062.79	8.36%	银行承兑汇票保证金及外汇期权交易保证金
总计	-	-	26,924,062.79	8.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	54,616,500	89.00%	0	54,616,500	89.00%
	其中：控股股东、实际控制人	42,760,000	69.68%	277,000	42,787,700	69.72%
	董事、监事、高管	2,266,500	3.66%	0	2,266,500	3.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,751,500	11.00%	0	6,751,500	11.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	6,751,500	11.00%	0	6,751,500	11.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		61,368,000	-	0	61,368,000	-
普通股股东人数		68				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳市豪恩科技集团股份有限公司	42,760,000	277,000	42,787,700	69.72%	0	42,787,700	0	0
2	杨海涛	9,018,000	0	9,018,000	14.69%	6,751,500	2,266,500	0	0
3	深圳市臻朗科技有限公司	6,000,000	0	6,000,000	9.78%	0	6,000,000	0	0
4	陈晓锋	900,000	0	900,000	1.47%	0	900,000	0	0

5	彭涛	300,000	0	300,000	0.49%	0	300,000	0	0
6	谢伟川	300,000	0	300,000	0.49%	0	300,000	0	0
7	杨惠昌	300,000	0	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	0	300,000	0.49%	0	300,000	0	0
9	邹定方	300,000	0	300,000	0.49%	0	300,000	0	0
10	谭宏伟	300,000	0	300,000	0.49%	0	300,000	0	0
	合计	60,478,000	0	60,505,700	98.60%	6,751,500	53,754,200	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 31.00% 股权。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈清锋	董事长	男	1971年11月	2021年5月11日	2024年5月10日
杨海涛	董事、总经理	男	1981年9月	2021年5月11日	2024年5月10日
朱政昌	董事	男	1960年11月	2021年5月11日	2024年5月10日
杨仕军	董事、副总经理	男	1979年9月	2021年5月11日	2024年5月10日
李勉	董事、销售经理	男	1989年9月	2021年5月11日	2024年5月10日
杨林	副总经理	男	1982年9月	2021年5月11日	2024年5月10日
朱志青	监事会主席	男	1989年6月	2021年5月11日	2024年5月10日
杨锡瑞	监事、营销经理	男	1984年10月	2021年5月11日	2024年5月10日
贺杨	监事、项目经理	男	1983年7月	2021年5月11日	2024年5月10日
李文刚	财务总监	男	1982年2月	2021年5月11日	2024年5月10日
高莹	董事会秘书	女	1981年11月	2021年5月11日	2024年5月10日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈清锋	董事长	0	0	0	0%	0	0
杨海涛	董事、总经理	9,018,000	0	9,018,000	14.69%	0	0
朱政昌	董事	0	0	0	0%	0	0
杨仕军	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
李勉	董事、销售经理	0	0	0	0%	0	0
杨林	副总经理	0	0	0	0%	0	0

朱志青	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
杨锡瑞	监事、营销经理	0	0	0	0%	0	0
贺杨	监事、项目经理	0	0	0	0%	0	0
李文刚	财务总监	0	0	0	0%	0	0
高莹	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	9,018,000	-	9,018,000	14.69%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨林	监事会主席	离任	副总经理	职位变动
朱志青	无	新任	监事会主席	公司原监事会主席杨林离职，导致监事会主席一职空缺，根据《公司法》法律、法规以及《公司章程》等相关性文件规定，现选举朱志青担任监事会主席。

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

<p>1、杨林，1982年9月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2006年至2010年，服务于天弘科技有限公司，任工程师；2010年至2013年，服务于欧司朗照明股份有限公司，任高级工程师；2013年至2016年，服务于元晖光电股份有限公司，任项目经理；2016年3月加入豪恩智能物联股份有限公司，现任公司副总经理。</p> <p>2、朱志青，1989年6月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2012年毕业于南昌大学科学技术学院，2013年7月至今，就职于深圳市豪恩智能物联股份有限公司，任产品经理兼研发经理。公司第三届监事会主席，任期至第三届监事会届满之日止。</p>

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	35		4	31
技术人员	53	12		65
销售人员	28		4	24
财务人员	6			6
生产人员	307	55		362
员工总计	429	67	8	488

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	61	61
专科	63	71
专科以下	304	355
员工总计	429	488

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五.1	54,160,631.50	45,067,150.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.2	0.00	36,335,797.93
衍生金融资产			
应收票据	五.3	80,000.00	200,000.00
应收账款	五.4	137,570,127.12	146,982,144.56
应收款项融资			
预付款项	五.5	5,816,638.87	355,022.83
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	8,019,917.71	14,127,714.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	52,201,499.61	44,351,725.79
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	2,088,566.93	2,852,187.01
流动资产合计		259,937,381.74	290,271,743.01
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	14,287,466.33	15,015,098.78
在建工程	五.10	36,895,645.08	9,189,366.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.11	3,542,955.99	3,424,645.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.12	1,996,479.24	2,321,181.10
递延所得税资产	五.13	5,499,977.72	6,522,867.74
其他非流动资产	五.14	0.00	7,099,669.05
非流动资产合计		62,222,524.36	43,572,828.93
资产总计		322,159,906.10	333,844,571.94
流动负债：			
短期借款			
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	五.15	26,183,610.81	33,861,973.04
应付账款	五.16	128,655,396.62	169,440,995.30
预收款项			
合同负债	五.17	13,245,685.35	4,842,278.85
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	五.18	3,988,172.89	3,770,324.45
应交税费	五.19	316,796.52	372,480.36
其他应付款	五.20	4,490,352.34	2,431,609.32
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			
其他流动负债	五.21	0.00	3,468.11
流动负债合计		176,880,014.53	214,723,129.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五.22	559,237.10	337,656.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		559,237.10	337,656.25
负债合计		177,439,251.63	215,060,785.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.23	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	五.24	9,328,244.16	9,328,244.16
减：库存股			
其他综合收益	五.25	-679.69	398,403.23
专项储备			
盈余公积	五.26	13,329,540.63	13,128,340.33
一般风险准备			
未分配利润	五.27	40,695,549.37	26,719,759.06
归属于母公司所有者权益合计		124,720,654.47	110,942,746.78
少数股东权益		20,000,000.00	7,841,039.48
所有者权益（或股东权益）合计		144,720,654.47	118,783,786.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		322,159,906.10	333,844,571.94

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：李文刚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		40,950,081.66	42,074,469.77
交易性金融资产		0.00	34,135,797.93
衍生金融资产			
应收票据		80,000.00	200,000.00
应收账款	十四.1	150,557,541.67	136,001,112.67
应收款项融资			
预付款项		828,893.30	149,301.77
其他应收款	十四.2	7,133,948.66	12,571,253.61

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,031,539.16	8,671,008.52
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		2,524,569.75	1,743,610.52
流动资产合计		212,106,574.20	235,546,554.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	51,070,795.00	42,070,795.00
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		3,754,457.93	4,189,831.01
在建工程		77,256.64	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,518,572.65	3,398,362.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,372,129.86	1,665,930.32
递延所得税资产		2,797,663.71	3,082,748.26
其他非流动资产		0.00	321,626.19
非流动资产合计		62,590,875.79	54,729,293.14
资产总计		274,697,449.99	290,275,847.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		26,183,610.81	38,742,565.64
应付账款		97,580,483.46	121,823,701.4
预收款项			
合同负债		12,610,579.29	4,476,098.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,498,235.49	1,563,578.36
应交税费		359,282.11	283,737.01
其他应付款		496,229.99	1,662,093.71
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		0.00	3,468.11
流动负债合计		138,728,421.15	168,555,242.46
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		559,237.10	337,656.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		559,237.10	337,656.25
负债合计		139,287,658.25	168,892,898.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,368,000.00	61,368,000
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		13,329,540.63	13,128,340.33
一般风险准备			
未分配利润		51,384,006.95	37,558,364.73
所有者权益（或股东权益）合计		135,409,791.74	121,382,949.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		274,697,449.99	290,275,847.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		228,176,389.26	102,045,104.60
其中：营业收入	五.28	228,176,389.26	102,045,104.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		216,038,952.03	105,114,420.92
其中：营业成本	五.28	192,726,219.71	88,461,464.49
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	五.29	344,625.66	449,646.09
销售费用	五.30	6,545,482.76	4,629,194.07
管理费用	五.31	6,197,260.65	5,433,387.53
研发费用	五.32	9,428,555.09	8,410,153.04
财务费用	五.33	796,808.16	-2,269,424.30
其中：利息费用			
利息收入		-467,047.99	1,096,236.65
加：其他收益	五.34	876,805.56	1,718,073.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五.35	433,706.95	-1,961,955.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.36	13,548.24	-1,373,905.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.37	3,325.63	-206,095.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,464,823.61	-4,893,199.64
加：营业外收入	五.38	2,267,494.42	301,872.66
减：营业外支出	五.39	194,927.13	399,231.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,537,390.90	-4,990,558.24
减：所得税费用	五.40	858,828.72	18,312.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,678,562.18	-5,008,870.80
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）		14,678,562.18	-5,008,870.80
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）		0.00	-33,293.06
2.归属于母公司所有者的净利润		14,678,562.18	-4,975,577.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(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		14,678,562.18	-5,008,870.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,678,562.18	-4,975,577.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-33,293.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	-0.10

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：李文刚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十四.4	221,924,478.49	100,254,368.8
减：营业成本	十四.4	189,616,699.71	82,931,782.24
税金及附加		141,472.95	424,998.19
销售费用		5,404,398.24	4,629,194.07
管理费用		4,796,296.01	4,163,396.92
研发费用		9,428,555.09	8,410,153.04
财务费用		557,426.22	-2,247,153.68
其中：利息费用			
利息收入		-426,331.54	1,086,187.82
加：其他收益		874,805.56	1,718,073.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,106,873.68	-1,944,031.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		32,435.08	-1,462,614.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35.47	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,993,709.12	253,426.08
加：营业外收入		1,070,000.16	238,992.98
减：营业外支出		174,995.15	399,231.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,888,714.13	93,187.80
减：所得税费用		854,878.43	18,312.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,033,835.7	74,875.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,033,835.7	74,875.24
（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		14,033,835.7	74,875.24
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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		245,764,241.52	80,517,636.40
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		31,681,043.40	10,534,696.84
收到其他与经营活动有关的现金		22,307,437.33	5,881,895.68
经营活动现金流入小计		299,752,722.25	96,934,228.92
购买商品、接受劳务支付的现金		255,893,203.78	70,056,171.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,860,603.17	21,503,956.02
支付的各项税费		1,889,478.54	961,929.04
支付其他与经营活动有关的现金		33,286,746.60	10,728,745.98
经营活动现金流出小计		315,930,032.09	103,250,802.37
经营活动产生的现金流量净额		-16,177,309.84	-6,316,573.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-228.24	
取得投资收益收到的现金			163,815.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,443.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	45,000,000
投资活动现金流入小计		5,214.76	45,163,815.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,231,569.64	8,580,252.95
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		0.00	61,000,000
投资活动现金流出小计		24,231,569.64	69,580,252.95
投资活动产生的现金流量净额		-24,226,354.88	-24,416,437.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,000,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	12,273,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	12,273,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		12,000,000.00	-8,273,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,161,347.84	798,994.79
五、现金及现金等价物净增加额		-27,242,316.88	-38,207,616.54
加：期初现金及现金等价物余额		81,402,948.38	82,483,050.82
六、期末现金及现金等价物余额		54,160,631.50	44,275,434.28

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：李文刚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		217,712,444.83	72,292,794.87
收到的税费返还		29,798,798.92	10,188,494.06
收到其他与经营活动有关的现金		18,180,355.87	5,808,967.17
经营活动现金流入小计		265,691,599.62	88,290,256.1
购买商品、接受劳务支付的现金		253,600,299.75	63,320,482.63
支付给职工以及为职工支付的现金		10,442,407.68	12,608,909.64
支付的各项税费		1,646,990.62	938,065.24
支付其他与经营活动有关的现金		24,911,426.75	9,779,609.25
经营活动现金流出小计		290,601,124.8	86,647,066.76
经营活动产生的现金流量净额		-24,909,525.18	1,643,189.34
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		0.00	163,815.07
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		0.00	45,000,000.00
投资活动现金流入小计			45,163,815.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,232,137.93	1,529,264.71
投资支付的现金		9,000,000.00	6,070,795.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	57,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,232,137.93	64,600,059.71
投资活动产生的现金流量净额		-10,232,137.93	-19,436,244.64
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	12,273,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	12,273,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-12,273,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-118,522.93	793,003.45
五、现金及现金等价物净增加额		-35,260,186.04	-29,273,651.85
加：期初现金及现金等价物余额		76,210,267.70	69,356,630.46
六、期末现金及现金等价物余额		40,950,081.66	40,082,978.61

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(三) 25
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

深圳市豪恩智能物联股份有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

2、合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的一级子公司 4 个，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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》（2014 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。

本集团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

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 2021 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年上半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

本集团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。

本报告期是指 2021 年 1-6 月

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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，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与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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（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，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等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，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。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。本集团（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

本集团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。

以摊余成本计量的金融资产

本集团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：

本集团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

本集团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：

本集团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，本集团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，本集团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。

管理金融资产的商业模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本集团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。本集团以客观事实为依据、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商业模式。

本集团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，本集团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。

仅在本集团改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业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。

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账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团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。

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未来合同义务。

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未来合同义务。

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。

如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约。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、10。

（6）金融资产减值

本集团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权投资；

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，是指本集团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。

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

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

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，本集团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）。

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

应收票据、应收账款

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

A、应收票据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

况的预测，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

其他应收款

本集团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，本集团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

本集团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，本集团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。本集团考虑的信息包括：

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，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团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，本集团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

本集团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；

本集团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，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，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，本集团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

如果本集团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集团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，按照本集团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）。

本集团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。

本集团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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

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

本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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，本集团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，本集团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。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品及半成品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团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）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货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，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，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

本集团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

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物于领用时一次摊销法摊销。

12、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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（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，并按照本集团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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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；本集团拥有被投资单位 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、18。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团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，本集团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%
机械设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
电脑设备	3	5	31.67
办公设备及其他	5	5	19

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、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团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。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本集团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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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。

16、无形资产

本集团无形资产包括软件、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	摊销方法	备注
专有技术	10 年	直线法	
软件	按受益年限	直线法	

本集团于每年年度终了，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、18。

17、研究开发支出

本集团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。

本集团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。

18、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、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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

19、长期待摊费用

本集团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。

20、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

本集团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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（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。

（4）辞退福利

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （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。本集团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。

22、收入

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，本集团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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团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本集团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本集团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。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

23、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，是指本集团取得的、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。本集团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，计入营业外收支。

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

24、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。

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

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

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

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

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

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

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

可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团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。

25、重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（1）本集团作为出租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）本集团作为承租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投

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。本集团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。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。经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。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。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更

26、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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。在满足一定条件时，本公司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。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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、10、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	3-25

纳税主体名称	所得税税率%
深圳市豪恩智能物联股份有限公司	15
香港豪恩光电照明有限公司	16.5
Longhorn Intelligent Tech (Malaysia) Co. Ltd	3
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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.06.30	2021.01.01
库存现金	142,076.70	62,936.91

深圳市豪恩智能物联股份有限公司

2021 年半年度报告

公告编号：2021-018

银行存款	27,094,492.01	5,038,440.06
其他货币资金	26,924,062.79	39,965,773.48
合计	54,160,631.50	45,067,150.45

期末本集团流动性受到限制的其他货币资金为人民币 26,924,062.79 元，系本公司开具银行承兑汇票支付的 100%保证金。

2、交易性金融资产

项目	2021.06.30	2021.01.01
交易性金融资产	-	36,335,797.93
其中：银行理财产品	-	36,335,797.93
合计	-	36,335,797.93

3、应收票据

票据种类	2021.06.30			2021.01.01		
	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	80,000.00	-	80,000.00	200,000.00	-	200,000.00
合计	80,000.00	-	80,000.00	200,000.00	-	200,000.00

说明：

- (1) 期末本集团已质押的应收票据：无。
- (2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据：无。
- (3) 期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

4、应收账款

- (1) 按账龄披露

账龄	2021.06.30	2021.01.01
1 年以内	137,396,655.03	150,467,183.08
1 至 2 年	3,974,647.85	4,493,736.38
小计	141,371,302.88	154,960,919.46
减：坏账准备	3,801,175.76	7,978,774.90
合计	137,570,127.12	146,982,144.56

5、预付款项

- (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.06.30		2021.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,604,558.05	96.35	229,022.83	64.51
1 至 2 年	212,080.82	3.65	126,000.00	35.49
合计	5,816,638.87	100.00	355,022.83	100.00

(2) 本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,089,876.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例 70.32%。

单位名称	款项性质	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
江门利东照明科技有限公司	材料款	1,800,000.00	30.95
广宁县恒福灯饰铝材有限公司	材料款	1,000,000.00	17.19
中海科技（惠州）有限公司	房租水 电	530,866.80	9.13
深圳市华技达科技有限公司	材料款	449,800.00	7.73
杭州涂鸦信息技术有限公司	材料款	309,209.60	5.32
合计	-	4,089,876.40	70.32

6、其他应收款

项目	2021.06.30	2021.01.01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,019,917.71	14,127,714.44
合计	8,019,917.71	14,127,714.44

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.06.30	2021.01.01
1 年以内	6,562,240.39	12,578,939.27
1 至 2 年	1,694,088.68	1,631,726.68
2 至 3 年	-	50,000.00
3 至 4 年	-	-
小计	8,256,329.07	14,260,665.95
减：坏账准备	236,411.36	132,951.51
合计	8,019,917.71	14,127,714.44

②按欠款方归集的其他应收款期末余额前五单位情况

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
应收出口退税款	出口退税	3,521,543.86	1年以内	43.91%	0
深圳市天之明科技有限 公司	赔偿款	1,143,246.04	1年以内	14.25%	23,331.56
东莞市恒德电子有限公 司	赔偿款	1,021,680.61	1-2年	12.74%	113,520.07
广州晶丰电子科技有限 公司	赔偿款	890,116.54	1年以内	11.09%	181,65.64
程霞霞	员工借款	515,189.92	1年以内	6.42%	10,514.08
合计		7,091,776.97		88.41%	165,531.35

注：报告期内，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业、公司董监高违规占用公司资金的情形。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2021.06.30			2021.01.01		
	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	28,177,686.14	1,097,195.38	27,080,490.76	16,097,707.81	1,097,195.38	15,000,512.43
在产品				2,128,526.11		2,128,526.11
库存商品	11,704,281.32	116,585.82	11,587,695.50	10,972,031.22	116,585.82	10,855,445.40
委托加工物资	2,653,515.08		2,653,515.08	2,802,764.86		2,802,764.86
发出商品	4,456.29		4,456.29	5,683,770.53		5,683,770.53
半成品	11,010,195.01	134,853.03	10,875,341.98	8,015,559.49	134,853.03	7,880,706.46
合计	53,550,133.84	1,348,634.23	52,201,499.61	45,700,360.02	1,348,634.23	44,351,725.79

8、其他流动资产

项目	2021.06.30	2021.01.01
留抵税额	2,088,566.93	1,703,171.47
预缴所得税	-	942,441.95
预付保费	-	206,573.59
检测费		-
合计	2,088,566.93	2,852,187.01

9、固定资产

(1) 固定资产

项目	机械设备	电子设备	电脑设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2021.01.01	14,679,447.39	3,330,738.52	1,014,839.25	12,667,483.64	31,692,508.80
2.本期增加金额	732,979.59	40,707.95	27,880.74	865,219.37	1,666,787.65
(1) 购置	732,979.59	40,707.95	27,880.74	865,219.37	1,666,787.65
3.本期减少金额	410,516.14	1,848.11	807.26	420,882.69	834,054.20
(1) 处置或报废	410,516.14	1,848.11	807.26	601,998.18	1,015,169.69
4.2021.06.30	15,001,910.84	3,369,598.36	1,041,912.73	13,111,820.32	32,525,242.25
二、累计折旧					
1.2021.01.01	5,793,505.96	2,751,008.62	746,977.05	7,385,918.39	16,677,410.02
2.本期增加金额	730,788.11	182,583.60	36,696.01	1,420,034.24	2,370,101.96
(1) 计提	730,788.11	182,583.60	36,696.01	1,420,034.24	2,370,101.96
3.本期减少金额	381,169.47	8384.19	7304.01	412,878.39	809,736.06
(1) 处置或报废	381,169.47	8384.19	7304.01	412,878.39	809,736.06
4.2021.06.30	6,143,124.60	2,925,208.03	776,369.05	8,393,074.24	18,237,775.92
三、减值准备					
1.2021.01.01					-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
4.2021.06.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2021.06.30 账面	8,858,786.24	444,390.33	265,543.68	4,718,746.08	14,287,466.33

说明：

②暂时闲置的固定资产：无。

③通过融资租赁租入的固定资产：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

(2) 固定资产清理：无。

10、在建工程

项目	2021.06.30	2021.01.01
在建工程	36,895,645.08	9,189,366.56
合计	36,895,645.08	9,189,366.56

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	2021.06.30			2021.01.01		
	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	36,818,388.44		36,818,388.44	9,189,366.56		9,189,366.56
深圳豪恩-模具设备	77,256.64		77,256.64			
合计	36,895,645.08		36,895,645.08	9,189,366.56		9,189,366.56

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.06.30
惠州豪恩智能产业园	9,189,366.56	27,629,021.88						36,818,388.44
深圳豪恩-模具设备		77,256.64						77,256.64
合计	9,189,366.56	27,706,278.52					-	36,895,645.08

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2021.01.01	3,026,071.26	4,412,434.72	4,420,893.53	11,859,399.51
2.本期增加金额			725,720.64	725,720.64
(1) 购置			725,720.64	725,720.64
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2021.06.30	3,026,071.26	4,412,434.72	5,146,614.17	12,585,120.15
二、累计摊销				
1.2021.01.01	1,041,100.98	1,292,637.76	996,247.83	3,329,986.57
2.本期增加金额			607,410.35	607,410.35
(1) 计提			607,410.35	607,410.35
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2021.06.30	1,984,970.28	3,119,796.96	3,542,955.99	8,647,723.23
三、减值准备				
1.2021.01.01	1,984,970.28	3,119,796.96		5,104,767.24

2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2021.06.30	-	-	3,542,955.99	3,542,955.99
四、账面价值				
1.2021.06.30 账面价值	-	-	3,542,955.99	3,542,955.99

12、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,321,181.10		324,701.86		1,996,479.24
合计	2,321,181.10		324,701.86		1,996,479.24

13、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021.06.30		2021.01.01	
	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	13,488,350.98	2,102,877.88	13,488,350.98	2,102,877.88
递延收益	337,656.25	50,648.44	337,656.25	50,648.44
预计负债				
可抵扣亏损	11,476,919.59	2,798,966.56	18,296,186.39	3,821,856.58
内部交易未实现利润	3,649,898.93	547,484.84	3,649,898.93	547,484.84
小计	28,952,825.75	5,499,977.72	35,772,092.55	6,522,867.74

14、其他非流动资产

项目	2021.06.30			2021.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				1,259,669.05		1,259,669.05
土地保证金				5,840,000.00		5,840,000.00
合计				7,099,669.05		7,099,669.05

15、应付票据

种类	2021.06.30	2021.01.01
银行承兑汇票	26,183,610.81	33,861,973.04
合计	26,183,610.81	33,861,973.04

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

项目	2021.06.30	2021.01.01
货款	128,655,396.62	169,440,995.30
合计	128,655,396.62	169,440,995.30

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

17、合同负债

项目	2021.06.30	2021.01.01
预收货款	13,245,685.35	4,842,278.85
合计	13,245,685.35	4,842,278.85

18、应付职工薪酬

目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
短期薪酬	3,770,324.45	25,852,594.10	25,634,745.66	3,988,172.89
离职后福利-设定提存计划	-	1,042,975.91	1,042,975.91	
辞退福利	-	38,063.78	38,063.78	
合计	3,770,324.45	26,933,633.79	26,717,095.35	3,988,172.89

(1) 短期薪酬

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	3,770,324.45	22,919,360.54	22,701,512.10	3,988,172.89
职工福利费	-	1,845,143.83	1,845,143.83	
社会保险费	-	1,312,281.09	1,312,281.09	
其中：1. 医疗保险费	-	233,511.16	233,511.16	
2. 工伤保险费	-	14,822.43	14,822.43	
3. 生育保险费	-	19,374.54	19,374.54	

深圳市豪恩智能物联股份有限公司

2021 年半年度报告

公告编号：2021-018

住房公积金	-	542,450.20	542,450.20	
工会经费和职工教育经费	-	46,690.00	46,690.00	
合计		3,770,324.45	26,933,633.79	26,715,785.35
				3,988,172.89

(2) 设定提存计划

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
离职后福利	-	1,042,975.91	1,042,975.91	
其中：1. 基本养老保险费	-	1,022,398.99	1,022,398.99	
2. 失业保险费	-	20,576.92	20,576.92	
3. 企业年金缴费	-			
合计	-	1,042,975.91	1,042,975.91	

19、应交税费

税项	2021.06.30	2021.01.01
企业所得税	76,563.97	53,405.75
个人所得税	85,626.28	144,070.93
城市维护建设税	99,133.05	83,368.06
教育费附加	28,323.73	59,548.62
其他	27,149.49	32,087.00
合计	316,796.52	372,480.36

20、其他应付款

项目	2021.06.30	2021.01.01
应付利息		-
应付股利		-
其他应付款	4,490,352.34	2,431,609.32
合计	4,490,352.34	2,431,609.32

(1) 其他应付款

项目	2021.06.30	2021.01.01
往来款	19,584.49	169,999.71
费用款		1,761,609.61
保证金及押金	4,470,767.85	500,000.00

合计	4,490,352.34	2,431,609.32
----	--------------	--------------

21、其他流动负债

项目	2021.06.30	2021.01.01
待转销项税额	-	3,468.11
合计	-	3,468.11

22、递延收益

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30	形成原因
政府补助	337,656.25	221,580.85	-	559,237.10	
合计	337,656.25	221,580.85	-	559,237.10	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、7、政府补助。

23、股本（单位：万股）

项目	2021.01.01	本期增减（+、-）					2021.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,368,000.00						61,368,000.00

24、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	9,328,244.16			9,328,244.16
合计	9,328,244.16			9,328,244.16

25、其他综合收益

项目	2021.01.01 (1)	本期发生额					2021.06.30 (3) = (1) + (2)
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司 (2)	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							

深圳市豪恩智能物联股份有限公司
2021年半年度报告

公告编号：2021-018

1. 外币财务报表折算差额	398,403.23	-399,082.92	-399,082.92	-679.69
其他综合收益合计	398,403.23	-399,082.92	-399,082.92	-679.69

26、盈余公积

项目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	13,128,340.33		13,128,340.33	201,200.3		13,329,540.63
合计	13,128,340.33		13,128,340.33	201,200.3		13,329,540.63

27、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	40,695,549.37	45,750,627.64	--
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	40,695,549.37	45,750,627.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润		-6,584,438.75	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		12,273,440.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	40,695,549.37	26,892,748.89	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

28、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	217,669,210.35	182,629,338.06	94,912,790.01	83,160,795.23

其他业务	10,507,178.91	10,096,881.65	7,132,314.59	5,300,669.26
合计	228,176,389.26	192,726,219.71	102,045,104.60	88,461,464.49

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	99,133.05	223,363.93
教育费附加	28,323.73	95,727.40
地方教育费附加	42,485.59	63,818.26
印花税	174,683.29	66,736.50
合计	344,625.66	449,646.09

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输报关费	3,513,990.95	1,636,005.84
薪酬	2,069,636.39	1,838,243.87
差旅费	37,653.85	90,935.42
保险费	9,502.10	156,415.43
物料消耗	90,029.45	88,776.19
应酬费	104,055.20	72,234.89
伙食费	79,863.70	106,040.41
房租水电费	92,309.97	94,023.44
其他费用	548,441.14	546,518.58
合计	6,545,482.75	4,629,194.07

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	3,828,205.77	3,035,725.06
折旧摊销	348,367.26	659,976.97
中介服务费	338,536.92	253,461.13
差旅费	54,607.20	38,585.94
办公费	49,710.22	230,075.01
伙食费	79,218.80	56,451.34
长期待摊费用摊销	567,498.16	570,555.84

房屋租金	233,036.18	417,312.12
物料消耗	105,895.69	97,755.02
其他费用	592,193.59	73,489.10
合计	6,197,269.79	5,433,387.53

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	4,282,891.88	4,293,303.64
认证费	600,718.14	1,000,066.97
物料消耗	1,667,131.48	598,744.36
检测费	165,018.39	150,863.69
模具费	4,424.78	383,996.04
伙食费	148,917.84	207,315.29
房租	304,528.62	240,967.62
差旅费	95,410.67	70,402.00
专利费	205,504.35	139,180.12
折旧摊销	1,001,652.47	747,305.96
样品费	45,386.17	46,640.16
其他	906,970.30	531,367.19
合计	9,428,555.09	8,410,153.04

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	-456,035.32	1,096,236.65
汇兑损益	1,242,361.86	-1,196,592.26
手续费及其他	10,481.62	23,404.61
合计	796,808.16	-2,269,424.30

34、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2021年1-6月	2012年1-6月	与资产相关/与收益相关
政府补助	876,805.56	1,718,073.83	详见附注十三、1、政府补助

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

35、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	466,142.03	-1,869,171.85
其他应收款坏账损失	-32,435.08	-92,783.8
合计	433,706.95	-1,961,955.65

36、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	13,548.24	-87,353.00
无形资产减值准备		-1,286,552.95
合计	13,548.24	-1,373,905.95

37、资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	3,325.63	-206,095.55

38、营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
供应商赔款	-	-	-
非流动资产毁损报废利得	3,458.96		3,458.96
政府补助			6,545.17
其他	2,264,035.46	301,872.66	2,257,490.29
合计	2,267,494.42	301,872.66	2,267,494.42

39、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	194,927.13	397,477.19	202,550.06
其他		1,754.07	1754.07
合计	194,927.13	399,231.26	204,304.13

40、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,406,313.56	542,240.57
递延所得税费用	-547,484.84	-523,928.01
合计	858,828.72	18,312.56

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,678,562.18	-5,008,870.80
加：资产减值损失	447,255.19	1,373,905.95
信用减值损失	1,961,955.65	1,961,955.65
固定资产折旧	1,946,948.33	1,902,809.12
无形资产摊销	607,410.35	336,487.01
长期待摊费用摊销	324,701.86	666,108.64
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）	603,572.74	603,572.74
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）	796,808.16	-954,219.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-523,928.01	-523,928.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,849,773.82	-307,489.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,968,364.05	-27,011,801.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,160,858.03	20,644,897.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,177,309.84	-6,316,573.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,160,631.50	44,275,434.28
减：现金的期初余额	81,402,948.38	82,483,050.82
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	-27,242,316.88	-38,207,616.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2021.06.30	2020.06.30
一、现金	54,160,631.50	44,275,434.28
其中：库存现金	142,076.70	71,167.04
可随时用于支付的银行存款	54,018,554.80	44,204,267.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	54,160,631.50	44,275,434.28
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	-	-

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.06.30 账面价值	受限原因
货币资金	26,924,062.79	承兑汇票保证金
合计	26,924,062.79	

六、合并范围的变动

无

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%（直接）	取得方式
惠州市豪恩智能物联有限公司	广东惠州	广东惠州	光电照明	100%	设立
Longhorn Intelligent Tech(Malaysia) Co. Ltd	马来西亚	马来西亚	光电照明	100%	设立
香港豪恩光电照明有限公司	香港	香港	光电照明	100%	设立
惠州市豪恩智能产业投资有限公司	广东惠州	广东惠州	光电照明	60%	设立

2) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无。

2、在合营安排或联营企业中的权益：无

八、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、其他应收款、其他流动资产、应

付票据、短期借款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

（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及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 06 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元。

(3) 市场风险

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

汇率风险

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

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

九、公允价值

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）。

十、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	5133.6102	69.7595	69.7595

本公司的母公司情况的说明：

报告期内，母公司实收资本无变动。

本公司最终控制方是：陈清锋。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况:无。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
深圳市豪恩电子科技股份有限公司	同一实际控制人控制的子公司
深圳市豪恩精密塑胶模具有限公司	同一实际控制人控制的子公司
深圳市豪恩汽车电子装备有限公司	同一实际控制人控制的子公司
杨海涛、杨仕军、李勉、杨林、杨锡瑞、贺杨、李文刚、高莹	董事、监事、高级管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司承租：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月确认的 租赁费	2020 年 1-6 月确 认的租赁费
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	房屋	404,292.80	380,527.31

(2) 关联担保情况：无

(3) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	水电费	241,607.51	238,789.86
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	车辆使用费	-	14,074.42

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.06.30	2020.06.30
应付账款	深圳市豪恩科技集团股份有限公司	150,832.59	147,448.20

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本集团不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配情况

无。

3、重要销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

1、政府补助

补助项目（产生其他收益的来源）	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额	与资产相关/与收益相关
出口信用保险保费资助	280,250.00	417,623.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会企业研发资助款	506,000.00	1,021,000.00	与收益相关
龙华区企业职工适岗培训补贴	2,880.00		与收益相关
2018 年第二批专利资助款		43,000.00	与收益相关
个税手续费返还	24,274.57	40,706.03	与收益相关
稳岗补贴	2,000.00	1,980.99	与收益相关
社保局生育津贴	56,400.99	17314.73	与收益相关
国内发明专利资助	5,000.00	176,449.08	与收益相关
合计	876,805.56	1,718,073.83	

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021. 06. 30	2021. 01. 01
1 年以内	148,632,754.16	138,388,938.25
1-2 年	3,974,647.85	4,493,736.38
小计	152,607,402.01	142,882,674.63
减：坏账准备	2,049,860.34	6,881,561.96
合计	150,557,541.67	136,001,112.67

2、其他应收款

项目	2021.06.30	2021.01.01
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,133,948.66	12,571,253.61
合计	7,133,948.66	12,571,253.61

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.06.30	2021.01.01
1 年以内	5,642,310.96	11,012,508.97
1 至 2 年	1,645,509.68	1,631,726.68
2 至 3 年	50,000.00	50,000.00
小计	7,337,820.64	12,694,235.65
减：坏账准备	203,871.98	122,982.04
合计	7,133,948.66	12,571,253.61

3、长期股权投资

项目	2021.06.30			2020.06.30		
	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	51,070,795.00		51,070,795.00	36,155,534.00		36,155,534.00
合计	51,070,795.00		51,070,795.00	36,155,534.00		36,155,534.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市豪恩智能物联有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	-	-
Longhorn Intelligent Tech(Malaysia) Co. Ltd	70,795.00	70,795.00		70,795.00	-	-
惠州市豪恩智能产业投资有限公司	12,000,000.00	9,000,000.00		21,000,000.00	-	-
合计	42,070,795.00	9,000,000.00	-	51,070,795.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,231,826.49	184,331,062.41	93,033,771.41	77,542,830.18
其他业务	6,692,652.00	5,285,637.30	7,220,597.39	5,388,952.06
合计	221,924,478.49	189,616,699.71	100,254,368.80	82,931,782.24

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		184,073.61

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益		675,025.97
合计		859,099.58

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益	3,325.63	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	874,805.56	
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,072,567.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,950,698.48	
减：非经常性损益的所得税影响数	442,604.77	
非经常性损益净额	2,508,093.71	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 资产收益 率%	每股收益 基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.41%	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.29%	0.20

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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