

公告编号：2018-031

证券代码：835721

证券简称：豪恩智联

主办券商：招商证券

Longhorn

豪恩智联

NEEQ : 835721

深圳市豪恩智能物联股份有限公司

Longhorn Intelligent Tech Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年上半年共获得 5 项实用新型专利授权，1 项发明专利授权。正在申请中的有 10 项实用新型专利和 6 项发明专利。

1. 已授权的 5 项实用新型专利号分别为：

CN201720251684. 1, CN201721166175. 5, CN201721810216. X, CN201721854387. 2, CN201820163839. 0

2. 已授权的 1 项发明专利号为：

CN201610817392. X

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
豪恩智联、公司、股份公司、本公司、申请人	指	深圳市豪恩智能物联股份有限公司
实际控制人	指	陈清锋先生
控股股东、豪恩集团	指	深圳市豪恩科技集团股份有限公司
臻朗科技	指	深圳市臻朗科技有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	招商证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司高级管理人员	指	总经理、产品总监、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所
律师事务所	指	广东信达律师事务所
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)
工作指引	指	全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引(试行)
LED 照明	指	采用 LED 作为光源的照明方式
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年上半年

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市豪恩智能物联股份有限公司
英文名称及缩写	Longhorn Intelligent Tech Co., Ltd
证券简称	豪恩智联
证券代码	835721
法定代表人	杨海涛
办公地址	深圳市龙华新区大浪街道大浪办事处同胜社区工业园路豪恩科技园厂房 A 栋二楼 A 区、C 区、B 区中段和南段

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高莹
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-28140636
传真	0755-28032666
电子邮箱	bo011@long-horn.com
公司网址	http://www.longhorn-lighting.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙华区大浪街道工业园路豪恩科技园 (518109)
公司指定信息披露平台的网址	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

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144030068537475XK	否
注册地址	深圳市龙华新区大浪街道大浪办事处同胜社区工业园路豪恩科技园厂房 A 栋二楼 A 区、C 区、B 区中段和南段	否
注册资本（元）	61,368,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	281,535,419.69	150,948,982.06	86.51%
毛利率	13.15%	18.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,762,821.28	8,141,485.62	81.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,917,868.95	7,404,889.13	87.96%
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）	14.53%	8.29%	-
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）	13.70%	7.54%	-
基本每股收益	0.24	0.13	84.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	320,655,162.25	192,178,242.01	66.85%
负债总计	212,081,155.03	97,961,538.42	116.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,574,007.22	94,216,703.59	15.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.54	14.94%
资产负债率（母公司）	66.13%	50.97%	-
资产负债率（合并）	66.14%	50.97%	-
流动比率	1.39	1.70	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	64,378,731.36	-11,331,898.63	668.12%
应收账款周转率	2.56	4.83	-
存货周转率	4.12	4.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	66.85%	-0.41%	-
营业收入增长率	86.51%	-2.64%	-
净利润增长率	81.33%	-63.07%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

豪恩智联集研发、生产、销售、服务为一体，以 DMS 模式，“快、准、大”的策略与全球一流目标客户及世界 500 强企业进行合作，开拓全球市场。通过强大的研发技术能力、设计能力、供应链资源整合能力、高品质的制造能力、快速、增值的服务能力为全球一流目标客户提供“创新设计、高品质”的设计方案、产品、系统解决方案和服务，为客户创造价值，并获取利润！

公司布局智能家居、智能商业、智慧农业，为客户提供 LED 智能照明、植物照明、智能硬件等产品及智能物联的系统解决方案，切入物联网。

经过长期发展，公司凝聚了一批具有多年 LED 照明从业经验、电子通讯、物联网的专业技术人才，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、通用电气、三星、飞乐喜万年、日本三菱等国际知名品牌供应链体系，建立了长期稳定的合作关系。

报告期内，公司的商业模式没有发生较大的变化，对公司生产经营未造成较大影响。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司生产经营情况良好，实现营业收入28,153.54 万元，较上年同期增长86.51%，营业成本24,451.24 万元，较上年同期增长97.72%，实现净利润1,476.28 万元，较上年同期增长81.33%。报告期内，公司利润总额和净利润较上年同期增长主要的原因系：销售收入增长；严格控制成本。

截止报告期末，公司总资产32,065.62 万元，较上期末增长66.85%，主要原因为货币资金及应收账款的增加所致，归属于公司股东的净资产10,857.40 万元，较上期末增长15.24%。

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

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

三、 风险与价值

1、下游客户业务结构调整风险

公司已与 LEDVANCE 签署战略合作协议，双方共同对 LED 照明发展达成共识，并在欧洲、亚太、北

美、南美市场开展光源和灯具多项目深入合作； 2016 年 7 月 27 日，木林森股份有限公司发布《关于公司投资的企业对外重大投资》公告称，和谐明芯的子公司和谐明芯(义乌)光电科技于德国时间 2016 年 7 月 26 日与 OSRAM GmbH(一家根据德国法律成立的企业)、OSRAM SYLVANIA INC. (一家根据美国法律成立的企业)签署了股份收购协议，向二者收购 LEDVANCE GmbH、LEDVANCE LLC 全部股份，可能导致原 OSRAM GmbH 部分业务并入木林森风险, 造成收入下滑。

应对措施：1) 公司与 LEDVANCE 签署战略合作协议在未来时间内保持持续有效性，并在现有产品的合作基础上，拓展灯具、智能照明、模组产品线等。同时与木林森开展合作；

2) 专注于 LED 高端产品，布局 LED 灯具、LED 智能照明产品、植物照明、智能物联。近两年持续加大灯具类高附加值产品、智能照明产品的研发、布局和行业资源整合，实现公司产品架构多元化有效扩展，为公司持续稳健发展提供源动力；

3) 大力投入研发和营销资源，持续提升 LED 照明产品技术实力，坚持高品质创新设计的理念，专注于一流客户的开拓和维护，在竞争激烈的产业保持公司的核心竞争力。

2、客户相对集中的风险

报告期内，公司前五大客户营业收入占比较大。公司客户集中度较高，存在客户相对集中的风险。若公司目前的主要客户因经营状况或其他原因减少对公司产品的采购，可能会给公司经营带来一定的风险。

应对措施：

1) 公司已经在智能商业、智能家居、植物照明等领域建立起了良好的行业口碑，与新客户接洽的机会逐步增多，公司将努力在优势领域内继续开拓新客户，保持持续稳定的发展。

2) 公司将加大行业内其他客户资源的开发力度，进而缓解大客户集中度的问题，降低公司客户集中带来的风险。公司在持续完善现有产品及服务质量的同时，开发并推出新的产品、研发、贸易、服务，以满足客户的需要，扩大并加深与客户合作领域，增强客户对公司的信心和黏性。

3、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美元计价结算，确认收入与回收货款之间存在一定的结算周期。

应对措施：

1) 与客户在汇率方面属于锁定，汇率变化将会及时调整产品价格；

2) 开拓国内业务，减少汇率风险。

4、原材料和劳务价格上涨的风险。

报告期内，原材料占公司主营业务成本的比重为65%，该等原材料中改性塑料占比较高，其价格受国际石油价格影响较大。由于塑胶原料成本占公司产品成本比例较高，其价格的波动会对公司的生产成本有较大影响，公司存在因主要原材料价格大幅波动致使成本控制困难，从而使公司盈利能力下降的风险。

应对措施：

1) 公司将加强成本管理，合理调配资源，并同时提供对供应商的议价能力。

2) 加强与行业内原料供应商的联系，扩大原料供应商的范围。择优建立与原料供应商的长期、稳定合作关系，拓宽原料来源。

5、技术人才流失的风险

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

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

四、 企业社会责任

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

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	5,000,000.00	1,844,667.54
总计	5,000,000.00	1,844,667.54

注明：公司于 2018 年 4 月 23 日召开的第一届董事会第十四次会议以及 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《关于〈深圳市豪恩智能物联股份有限公司预计 2018 年度日常性关联交

易》的议案》，并于 2018 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.naenq.com.cn>）披露了《深圳市豪恩光电照明股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2018-015）。

报告期内，公司日常性关联交易金额 1,844,667.54 元，其中房租金额 1,080,269.65 元；水电费金额 764,397.89 元。上述情况，报告期内，公司日常性关联交易金额没有超出预计。

（二） 承诺事项的履行情况

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

报告期内公司董事、监事及高级管理人员均已经与公司签订了劳动合同。

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

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

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	43,360,095.20	13.52%	公司开具银行承兑汇票支付的 100%保证金
总计	-	43,360,095.20	13.52%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,368,000	2.23%	60,000,000	61,368,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	210,000	0.34%	39,122,000	39,332,000	64.09%
	董事、监事、高管	18,000	0.03%	0	18,000	0.03%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	97.77%	-60,000,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	36,000,000	58.66%	-36,000,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	9,000,000	14.66%	-2,248,500	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				47		

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市豪恩科技集团股份有限公司	36,210,000	3,122,000	39,332,000	64.09%	0	39,332,000
2	杨海涛	9,018,000	0	9,018,000	14.69%	6,751,500	2,248,500
3	深圳市臻朗科技有限公司	6,000,000	0	6,000,000	9.78%	0	6,000,000
4	深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业(有限合伙)	3,000,000	0	2,998,000	4.89%	0	2,998,000
5	陈晓锋	1,200,000	0	1,200,000	1.96%	0	1,200,000
合计		55,428,000	3,122,000	58,548,000	95.41%	6,751,500	51,778,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东陈晓锋为公司实际控制人陈清锋之胞弟，股东杨海涛持有深圳市臻朗科技有限公司 39.5%股权。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为深圳市豪恩科技集团股份有限公司，未发生过变化。

深圳市豪恩科技集团股份有限公司（以下简称“豪恩集团”）持有公司股份 39,332,000 股，占公司股本总额的 64.09%，为本公司的控股股东。基本情况如下：

名称：深圳市豪恩科技集团股份有限公司

统一社会信用代码：91440300192314337Y

住所：深圳市龙华新区大浪街道工业园路豪恩科技园

法定代表人：陈清锋

注册资本为 5133.6102 元

公司类型：股份有限公司

成立日期：1995 年 01 月 24 日

主要经营范围：自有房屋租赁、物业管理。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈清锋，未发生过变化。

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈清锋	董事长	男	1971-11-07	本科	2018.05.15-2021.05.14	是
杨海涛	董事、总经理	男	1981-09-25	大专	2018.05.15-2021.05.14	是
朱政昌	董事	男	1960-11-08	研究生	2018.05.15-2021.05.14	否
杨仕军	董事、副总经理	男	1979-09-01	本科	2018.05.15-2021.05.14	是
李勉	董事、销售经理	男	1989-09-25	本科	2018.05.15-2021.05.14	是
李国超	监事会主席	男	1978-04-22	大专	2018.05.15-2021.05.14	是
杨锡瑞	监事、营销经理	男	1984-10-29	本科	2018.05.15-2021.05.14	是
贺杨	监事、项目经理	男	1983-07-25	高中	2018.05.15-2021.05.14	是
李文刚	财务总监	男	1982-04-02	大专	2018.05.15-2021.05.14	是
高莹	董事会秘书	女	1981-11-15	本科	2018.05.15-2021.05.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

因公司董事会、监事会及高级管理人员任期届满，依据《公司法》及《公司章程》的有关规定进行董事会、监事会及高级管理人员的换届选举及聘任工作，公司于2018年4月23日选举和聘任了新一届董事、监事，并通过2017年年度股东大会审议；2018年4月23日选举和聘任了高级管理人员，原任人员均未发生变动。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈清锋	董事长	0	0	0	0.00%	0
杨海涛	董事、总经理	9,018,000	0	9,018,000	14.69%	0
朱政昌	董事	0	0	0	0.00%	0
杨仕军	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
李勉	董事、销售经理	0	0	0	0.00%	0

李国超	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
杨锡瑞	监事、营销经理	0	0	0	0.00%	0
贺杨	监事、项目经理	0	0	0	0.00%	0
李文刚	财务总监	0	0	0	0.00%	0
高莹	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	9,018,000	0	9,018,000	14.69%	0

注：

1、截至 2018 年 06 月 30 日，豪恩集团持有公司 3933.2 万股股份，陈清锋持有豪恩集团 99.03% 股权，间接持有公司 3895.05 万股股权；朱政昌持有豪恩集团 0.97% 股权，间接持有公司 38.15 万股股权。

2、截至 2018 年 06 月 30 日，杨海涛直接持有公司 14.69% 股权，通过臻朗科技间接持有 237 万股股权；

3、截至 2018 年 06 月 30 日，杨仕军、李勉、李国超、杨锡瑞、贺杨、李文刚、高莹，均通过臻朗科技间接持有公司 282 万股股权。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	56	59
技术人员	54	63
销售人员	35	36
生产人员	282	360
员工总计	427	518

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	60	58

专科	77	78
专科以下	289	381
员工总计	427	518

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	73,000,711.56	11,082,777.10
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	151,816,299.46	67,912,358.06
预付款项	六、3	2,759,537.66	744,087.65
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	19,643,367.48	12,548,380.95
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	48,019,987.65	70,741,288.54
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	2,174,494.13
流动资产合计		295,239,903.81	165,203,386.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、6	16,118,834.64	15,274,589.87
在建工程	六、7	2,082,761.64	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	6,507,022.08	6,609,278.26

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	114,451.00	799,683.73
递延所得税资产	六、10	592,189.08	592,189.08
其他非流动资产	六、11	-	3,699,114.64
非流动资产合计		25,415,258.44	26,974,855.58
资产总计		320,655,162.25	192,178,242.01
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、12	203,778,936.38	89,186,103.30
预收款项	六、13	3,034,620.39	1,544,074.54
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	4,677,383.45	5,205,913.00
应交税费	六、15	-973,771.21	283,015.26
其他应付款	六、16	1,563,986.02	1,145,305.43
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		212,081,155.03	97,364,411.53
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	597,126.89
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	597,126.89

负债合计		212,081,155.03	97,961,538.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	61,368,000.00	61,368,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、18	9,328,244.16	9,328,244.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、19	7,355,965.94	7,355,965.94
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、20	30,521,797.12	16,164,493.49
归属于母公司所有者权益合计		108,574,007.22	94,216,703.59
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		108,574,007.22	94,216,703.59
负债和所有者权益总计		320,655,162.25	192,178,242.01

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：李文刚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		72,944,961.35	10,998,038.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一、1	151,816,299.46	67,912,358.06
预付款项		2,759,537.66	744,087.65
其他应收款	十一、2	19,643,367.48	12,548,380.95
存货		48,019,987.65	70,741,288.54
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	2,174,494.13
流动资产合计		295,184,153.60	165,118,647.43
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	84,739.00	84,739.00

投资性房地产		-	-
固定资产		16,118,834.64	15,274,589.87
在建工程		2,082,761.64	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,507,022.08	6,609,278.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		114,451.00	799,683.73
递延所得税资产		592,189.08	592,189.08
其他非流动资产		-	3,699,114.64
非流动资产合计		25,499,997.44	27,059,594.58
资产总计		320,684,151.04	192,178,242.01
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		203,778,936.38	89,186,103.30
预收款项		3,034,620.39	1,544,074.54
应付职工薪酬		4,677,383.45	5,205,913.00
应交税费		-973,771.21	283,015.26
其他应付款		1,563,986.02	1,145,305.43
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		212,081,155.03	97,364,411.53
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	597,126.89
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	597,126.89
负债合计		212,081,155.03	97,961,538.42
所有者权益：			
股本		61,368,000.00	61,368,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		9,328,244.16	9,328,244.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,355,965.94	7,355,965.94
一般风险准备		-	-
未分配利润		30,550,785.91	16,164,493.49
所有者权益合计		108,602,996.01	94,216,703.59
负债和所有者权益合计		320,684,151.04	192,178,242.01

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：李文刚

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		281,535,419.69	150,948,982.06
其中：营业收入	六、21(1)	281,535,419.69	150,948,982.06
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		265,117,457.91	142,237,347.78
其中：营业成本	六、21(2)	244,512,400.03	123,668,751.11
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、22	769,053.44	403,729.66
销售费用	六、23	7,305,339.31	6,146,598.27
管理费用	六、24	8,408,782.32	5,285,462.55
研发费用	六、24	5,978,526.84	5,519,611.12
财务费用	六、25	-3,391,883.88	1,309,876.42
资产减值损失	六、26	1,535,239.85	-96,681.35

加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,417,961.78	8,711,634.28
加：营业外收入	六、27	994,061.57	1,012,307.38
减：营业外支出	六、28	38,882.65	145,723.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,373,140.70	9,578,218.39
减：所得税费用	六、29	2,610,319.42	1,436,732.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,762,821.28	8,141,485.62
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,762,821.28	8,141,485.62
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
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		14,762,821.28	8,141,485.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.13

(二) 稀释每股收益		-	-
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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4(1)	281,535,419.69	150,948,982.06
减：营业成本	十一、4(1)	244,512,400.03	123,668,751.11
税金及附加		769,053.44	403,729.66
销售费用		7,305,339.31	6,146,598.27
管理费用		8,408,782.32	5,285,462.55
研发费用		5,978,526.84	5,519,611.12
财务费用		-3,409,929.23	1,309,876.42
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		1,535,239.85	-96,681.35
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,436,007.13	8,711,634.28
加：营业外收入		994,061.57	1,012,307.38
减：营业外支出		38,882.65	145,723.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,391,186.05	9,578,218.39
减：所得税费用		2,610,319.42	1,436,732.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,780,866.63	8,141,485.62
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		14,780,866.63	8,141,485.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.13
（二）稀释每股收益		-	-

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		202,223,534.62	153,837,121.58
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		11,151,994.76	13,057,757.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、30（1）	2,650,937.36	1,816,865.23
经营活动现金流入小计		216,026,466.74	168,711,743.83
购买商品、接受劳务支付的现金		113,830,354.71	140,602,729.45
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		-	-
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		22,656,283.02	23,500,333.12

支付的各项税费		3,091,139.50	4,331,183.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、30(2)	12,069,958.15	11,609,396.31
经营活动现金流出小计		151,647,735.38	180,043,642.46
经营活动产生的现金流量净额		64,378,731.36	-11,331,898.63
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	25,000.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,297,191.42	4,340,298.51
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		-	-
投资活动现金流出小计		2,297,191.42	4,340,298.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,297,191.42	-4,315,298.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	6,240,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	6,240,000.00
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		-	5,114,000.00
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		-	5,114,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	1,126,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-163,605.48	-317,376.69
五、现金及现金等价物净增加额		61,917,934.46	-14,838,573.83
加：期初现金及现金等价物余额		11,082,777.10	37,964,481.62
六、期末现金及现金等价物余额		73,000,711.56	23,125,907.79

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	本期金额	上期金额
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		202,223,534.62	153,837,121.58
收到的税费返还		11,151,994.76	13,057,757.02
收到其他与经营活动有关的现金		2,650,937.36	1,816,865.23
经营活动现金流入小计		216,026,466.74	168,711,743.83
购买商品、接受劳务支付的现金		113,830,354.71	140,602,729.45
支付给职工以及为职工支付的现金		22,656,283.02	23,500,333.12
支付的各项税费		3,091,139.50	4,331,183.58
支付其他与经营活动有关的现金		12,040,969.36	11,609,396.31
经营活动现金流出小计		151,618,746.59	180,043,642.46
经营活动产生的现金流量净额		64,407,720.15	-11,331,898.63
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	25,000.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,297,191.42	4,340,298.51
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,297,191.42	4,340,298.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,297,191.42	-4,315,298.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	6,240,000.00
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		-	6,240,000.00
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		-	5,114,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	5,114,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	1,126,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-163,605.48	-317,376.69

五、现金及现金等价物净增加额		61,946,923.25	-14,838,573.83
加：期初现金及现金等价物余额		10,998,038.1	37,964,481.62
六、期末现金及现金等价物余额		72,944,961.35	23,125,907.79

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

深圳市豪恩智能物联股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

中文名称：深圳市豪恩智能物联股份有限公司

法定代表人：杨海涛

注册资本：人民币 6136.80 万元

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

统一社会信用代码：9144030068537475XK

公司于2016年1月29日在新三板挂牌上市，证券代码为835721。

2018年1月4日，公司中文名称由“深圳市豪恩光电照明股份有限公司”变更为“深圳市豪恩智能物联股份有限公司”；公司证券简称由“豪恩光电”变更为“豪恩智联”；公司英文名称由“Longhorn Lighting CO.,Ltd.”变更为“Longhorn Intelligent Tech Co., Ltd”；证券代码保持不变。

（二）公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质：新能源及节能技术。

营业执照经营范围：：从事LED显示屏、LED照明产品、LED智能照明产品、智能家居、智能商业、物联网智能软硬件、智能物联的解决方案、智能化设备的研发及销售；计算机系统集成、计算机软硬件、互联网软件及产品的研发与销售；（物联网科技、智能科技、电子科技）领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；经营进出口业务；农业机械技术开发、销售和维修；农业智能化系统方案技术咨询、技术转让、技术服务；数据库服务、数据库管理；信息技术、生物技术、化工产品领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事 LED 照明产品的研发、生产及销售，本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股

本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2))，判断该多次交易是

否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“参长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融

负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允

价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收

款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 部金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，

以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差

额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动

而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值

准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（3）开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 资长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相

关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

19、收入

（1）商品销售收入

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

本公司确认产品销售收入分为出口销售收入与内销收入，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；对于内销收入根据销售合同约定，在货物发出后或取得客户签收的送货单或对账单后确认销售收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定

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

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

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应

纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，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。

（2）会计估计变更

无

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公

司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

（4）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的

折现率以及预计受益期间的假设。

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

（7）预计负债

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市建设维护税	按应缴流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%-16.5%计缴。

【存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明】

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

2、税收优惠及批文

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

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 12 月 31 日，“年末”指 2018 年 06 月 30 日；“本年”指 2018 年上半年度，“上年”指 2017 年上半年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	223,472.34	65,733.74
银行存款	29,417,144.02	7,683,335.52
其他货币资金	43,360,095.20	3,333,707.84
合计	73,000,711.56	11,082,777.10
其中：存放在境外的款项总额	54,759.93	84,739.00

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司的流动性受到限制的其他货币资金为人民币 43,360,095.20 元，系本公司开具银行承兑汇票支付的 100% 保证金。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,802,227.12	100	2,985,927.66	2.00	151,816,299.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	154,802,227.12	100	2,985,927.66	2.00	151,816,299.46

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,298,324.55	100.00	1,385,966.49	2.00	67,912,358.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	69,298,324.55	100.00	1,385,966.49	2.00	67,912,358.06

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,802,227.12	2,985,927.66	2.00
合计	154,802,227.12	2,985,927.66	2.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,985,927.66 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款余额的比例（%）	款项性质
LEDVANCE LLC	非关联方	55,959,538.41	1 年以内	36.15	货款
LEDVANCE GmbH	非关联方	47,161,507.66	1 年以内	30.47	货款
LEDVANCE LIMITED	非关联方	7,348,411.81	1 年以内	4.75	货款
Feilo Exim Ltd	非关联方	7,299,709.84	1 年以内	4.72	货款
青岛亿联客信息技术有限公司	非关联方	6,848,895.67	1 年以内	4.42	货款
合计		124,618,063.39		80.50	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,759,537.66	100	744,087.65	100
1 至 2 年	-	-	-	-
合计	2,759,537.66	100	744,087.65	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占期末预付账款	未结算原因
------	--------	-------	----	---------	-------

				余额比例(%)	
惠州市金华立科技有限公司	非关联方	460700	1 年以内	16.69	合同正在执行
深圳市炫硕光电科技有限公司	非关联方	450000	1 年以内	16.31	合同正在执行
惠州市子阳光电照明有限公司	非关联方	375000	1 年以内	13.59	合同正在执行
东莞市上道五金制品有限公司	非关联方	132150	1 年以内	4.79	合同正在执行
上海明石光电科技有限公司	非关联方	445287.44	1 年以内	16.14	合同正在执行
合计		1,863,137.44		67.52	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应 收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应 收款	19,643,367.48	100	-	-	19,643,367.48
其中：账龄组合	1,644,834.05	8.37	-	-	1,644,834.05
应收出口退税组合	17,998,533.43	91.63	-	-	17,998,533.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
合计	19,643,367.48	100	-	-	19,643,367.48

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应 收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应 收款	12613102.27	100.00	64721.32	0.01	12548380.95
其中：账龄组合	1516265.95	12.02	64721.32	4.27	1451544.63
应收出口退税组合	11096836.32	87.98	-	-	11096836.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他 应收款		-	-	-	-
合计	12613102.27	100.00	64721.321	0.01	12548380.95

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,644,834.05	-	-
1-2 年	-	-	-
合计	1,644,834.05	-	-

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税款	17,998,533.43	-	-
合计	17,998,533.43	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金以及保证金		429,950.00
社保以及住房公积金	244,527.66	212,789.76
出口退税	17,998,533.43	11,096,836.32
备用金	498,573.75	207,363.95
其他	901,732.64	666,162.24
合计	19,643,367.48	12,613,102.27

(4) 按欠款方归集的年末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
深圳市国税局	出口退税	17,998,533.43	1年以内	91.63	-
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	往来款	60,759.69	1年以内	0.31	-
社保公积金	社保公积金	244,527.66	1年以内	1.24	-
员工借款	备用金	1,339,546.70	1年以内	6.82	-
合计		19,643,367.48		100.00	-

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,570,758.40	363,327.11	26,207,431.29
在产品	5966346.22	-	5,966,346.22

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,944,160.66	20,987.36	7,923,173.30
低值易耗品	14571.87	-	14,571.87
发出商品	-	-	0.00
半成品	7908464.97	-	7,908,464.97
合计	48,404,302.12	384,314.47	48,019,987.65

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,722,141.23	720,691.01	27,001,450.22
在产品	16,935,915.58	-	16,935,915.58
库存商品	7,334,013.27	169,701.22	7,164,312.05
委托加工物资	5,702,362.20	-	5,702,362.20
发出商品	7,419,318.42	-	7,419,318.42
半成品	6,756,127.59	238,197.52	6,517,930.07
合计	71,869,878.29	1,128,589.75	70,741,288.54

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	720,691.01	41017.26	-	398,381.16	-	-363,327.11
库存商品	169,701.22	-	-	169,701.22	-	-
半成品	238,197.52	20508.63	-	237,718.79	-	-20,987.36
合计	1,128,589.75	61,525.89	-	805,801.17	-	-384,314.47

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货账面价值	748,314.52	存货报废处理
半成品	可变现净值低于存货账面价值	41,017.26	存货报废处理
库存商品	可变现净值低于存货账面价值	16,469.39	存货报废处理

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

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、年初余额	10,796,955.38	2,702,969.38	734,905.67	7,222,590.31	21,457,420.74
2、本年增加金额	682,478.64	196,157.50	32,433.18	2,070,975.72	2,982,045.04
(1) 购置	682,478.64	196,157.50	32,433.18	2,070,975.72	2,982,045.04
3、本年减少金额	55,172.52	19,096.07	19,098.15	442,978.13	536,344.87
(1) 处置或报废	55,172.52	19,096.07	19,098.15	442,978.13	536,344.87
4、年末余额	11,424,261.50	2,880,030.81	748,240.70	8,850,587.90	23,903,120.91
二、累计折旧					
1、年初余额	2,325,062.69	1,127,271.63	392,519.48	2,337,977.07	6,182,830.87
2、本年增加金额	528,935.01	289,595.13	94,363.38	795,915.67	1,708,809.19
(1) 计提	528,935.01	289,595.13	94,363.38	795,915.67	1,708,809.19
3、本年减少金额	-	3,898.71	6,551.87	96,903.21	107,353.79
(1) 处置或报废	-	3,898.71	6,551.87	96,903.21	107,353.79
4、年末余额	2,853,997.70	1,412,968.05	480,330.99	3,036,989.53	7,784,286.27
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-

项目	机械设备	电子设备	电脑设备	办公设备及其他	合计
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	8,570,263.80	1,467,062.76	267,909.71	5,813,598.37	16,118,834.64
2、年初账面价值	8,471,892.69	1,575,697.75	342,386.19	4,884,613.24	15,274,589.87

（2）暂时闲置的固定资产情况

无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

无

7、在建工程

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
SAP项目	-	2,082,761.64	-	-	2,082,761.64
合计	-	2,082,761.64	-	-	2,082,761.64

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	专利权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,287,577.41	4,036,362.06	285,338.79	6,609,278.26
2、本年增加金额	5,498,946.40	-4,036,362.06	342,776.68	1,805,361.02
（1）购置	-	-	-	-
（2）内部研发	5,498,946.40	-4,036,362.06	342,776.68	1,805,361.02

项目	专利权	专有技术	软件	合计
3、本年减少金额				
(1) 处置	348,017.83	-	-	348,017.83
4、年末余额	7,438,505.98	-	628,115.47	8,066,621.45
二、累计摊销				
1、年初余额	738,493.85	376,072.66	119,412.00	1,233,978.51
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	2,035,966.59	-376,072.66	36,784.77	1,696,678.70
3、本年减少金额				
(1) 处置	1,370,127.42	-	930.42	1,371,057.84
4、年末余额	1,404,333.02	-	155,266.35	1,559,599.37
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,034,172.96	-	472,849.12	6,507,022.08
2、年初账面价值	2,287,577.41	4,036,362.06	285,338.79	6,609,278.26

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 93.34%。

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	799,683.73	-	685,232.73	-	114,451.00
合计	799,683.73	-	685,232.73	-	114,451.00

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,579,277.53	386,891.63	2,579,277.53	386,891.63
未弥补亏损	1,368,649.66	205,297.45	1,368,649.66	205,297.45
合计	3,947,927.19	592,189.08	3,947,927.19	592,189.08

11、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款	-	3,699,114.64
合计	-	3,699,114.64

12 (1)、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	43,360,095.20	3,333,707.84
合计	43,360,095.20	3,333,707.84

注：本年末不存在已到期未支付的应付票据。

12 (2)、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	160,418,841.18	85,834,515.05
1-2 年内	-	17,880.41
2-3 年内	-	-
3 年以上	-	-
合计	160,418,841.18	85,852,395.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,034,620.39	1,544,074.54
合计	3,034,620.39	1,544,074.54

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,190,825.48	24,122,852.50	24,636,294.53	4,677,383.45
二、离职后福利-设定提存计划	15,087.52	1,324,956.80	1,340,044.32	-
三、辞退福利	-	94,840.01	94,840.01	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,205,913.00	25,542,649.31	26,071,178.86	4,677,383.45

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,186,542.50	23,390,176.16	23,899,335.21	4,677,383.45
2、职工福利费	-	360.00	360.00	-
3、社会保险费	4,282.98	252,921.84	257,204.82	-
其中：医疗保险费	3,730.84	158,076.53	161,709.19	98.18
工伤保险费	552.14	52,359.58	53,009.90	-98.18
生育保险费	-	42,485.73	42,485.73	-
4、住房公积金	-	479,394.50	479,394.50	-
合计	5,190,825.48	24,122,852.50	24,636,294.53	4,677,383.45

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	14,355.64	1,272,661.82	1,287,017.46	-
2、失业保险费	731.88	52,294.98	53,026.86	-
合计	15,087.52	1,324,956.80	1,340,044.32	-

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

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-1,891,085.25	
企业所得税	357,983.26	
个人所得税	559,330.78	180,421.19
城市维护建设税	-	59,846.54
教育费附加	-	25,648.52
地方教育费附加	-	17,099.01
合计	-973,771.21	283,015.26

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	906,000.00	316,385.41
费用款	357,986.02	628,920.02
代付款	-	-
暂估进项税	-	-
押金	300,000.00	200,000.00
合计	1,563,986.02	1,145,305.43

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

17、股本

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

股本变动情况详见一公司基本情况(3)公司历史沿革部分。

18、资本公积

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

注：资本溢价本年增加 6,084,000.00 元，系股东本年增资产生；资本溢本年减少 6,354,724.53 元，系本年资本公积转增股本及支付的定增股票发行费用产生。

19、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,355,965.94	-	-	7,355,965.94
合计	7,355,965.94	-	-	7,355,965.94

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

20、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	16,164,493.49	53,303,696.97
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	16,164,493.49	53,303,696.97

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司股东的净利润	14,357,303.63	3,055,551.69
减：提取法定盈余公积	-	305,555.17
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付现金股利	-	5,114,000.00
应付股票股利	-	34,775,200.00
年末未分配利润	30,521,797.12	16,164,493.49

21、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	278,785,847.67	242,789,319.55	150,062,333.04	122,889,597.85
其他业务	2,749,572.02	1,723,080.48	886,649.02	779,153.26
合计	281,535,419.69	244,512,400.03	150,948,982.06	123,668,751.11

22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	390,548.57	210,859.12
教育费附加	167,377.96	90,368.19
地方教育费附加	111,585.31	60,245.45
印花税	99,541.60	42,256.90
合计	769,053.44	403,729.66

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	2,471,957.14	2,212,115.27
办公费	21,623.41	39,645.25
房租水电费	93,046.96	79,792.19
运输费	2,128,034.72	1,781,612.76
报关费	1,562,685.51	
其他费用	1,027,991.57	2,033,432.80
合计	7,305,339.31	6,146,598.27

24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	5,901,117.13	2,511,828.99
办公费	240,802.71	187,200.51
研发费用	5,978,526.84	5,519,611.12
中介服务费	165,352.46	271,435.99
税金	-	16,641.50
折旧摊销	868,360.55	274,992.00
伙食费	55,159.44	73,316.63
其他费用	1,177,990.03	1,950,046.93
合计	14,387,309.16	10,805,073.67

25、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1.60	-
减：利息收入	-327,256.24	242,826.38
汇兑损益	-3,154,374.73	1,497,666.35

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	89,745.59	55,036.45
合计	-3,391,883.88	1,309,876.42

26、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	406,650.10	-96,681.35
存货跌价损失	1,128,589.75	-
合计	1,535,239.85	-96,681.35

27、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	67,744.80	-
供应商赔款	16,865.00	54,408.56	16,865.00
政府补助	298,544.44	510,733.00	298,544.44
其他	678,652.13	433,829.58	678,652.13
合计	994,061.57	1,012,307.38	994,061.57

注：政府补助详见附注六.19 政府补助明细

28、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	540.17	3,542.48	540.17
其中：非流动资产毁损报废损失	540.17	3,542.48	540.17
其他	38,342.48	142,180.79	38,342.48
合计	38,882.65	145,723.27	38,882.65

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,610,319.423	1,436,732.77
递延所得税费用	-	-
合计	2,610,319.42	1,436,732.77

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款等	2,154,560.82	1,185,365.12
利息收入及汇兑收益	327,255.54	114,867.11
政府补助	169,121.00	516,633.00
供应商罚款		
合计	2,650,937.36	1,816,865.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	7,305,339.31	3,272,054.36
管理费用	4,764,618.84	2,130,558.32
往来款等	954,757.51	6,206,783.63
合计	12,069,958.15	11,609,396.31

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,762,821.28	8,141,485.63
加：资产减值准备	384,314.47	-96,681.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,642,982.15	1,216,543.03

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	1,513,752.34	59,880.87
长期待摊费用摊销	685,232.73	504,037.34
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）	540.17	3,542.48
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）	-3,391,883.88	-1,309,876.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,721,300.89	-8,589,735.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,014,377.94	-4,765,530.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	119,074,049.15	-6,495,564.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	64,378,731.36	-11,331,898.63
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：	-	-
现金的年末余额	73,000,711.56	23,125,907.79
减：现金的年初余额	11,082,777.10	37,964,481.62
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	61,917,934.46	-14,838,573.83

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	168,712.41	66,839.04
可随时用于支付的银行存款	72,831,999.15	23,059,068.75
二、现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	
三、年末现金及现金等价物余额	73,000,711.56	23,125,907.79
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	43,360,095.20	-

32、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	43,360,095.20	承兑汇票保证金
合计	43,360,095.20	

33、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,279.04	6.61660	28,312.70
港币	12,126.30	0.84310	10,223.68
比索	26,600.00	0.12390	3,295.75
欧元	3,254.17	7.65150	24899.28
林吉特	40	1.63725	65.49
韩元	1,286,100.00	0.00590	7592.09
应收账款			
其中：美元	21,536,662.27	6.61660	142,499,499.39
其他应收款			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	9,892.28	6.61660	65,453.26

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市豪恩智能物联股份有限公司 惠州市分公司	惠州	惠州	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

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

3、重要的共同经营

无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	深圳市	电子与信息	5133.6102 万元	59.005	59.005

注：本公司的最终实际控制人是陈清锋。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨海涛	持有本公司 15.00%股权的高管
深圳市豪恩电子科技股份有限公司	同一实际控制人控制的子公司
深圳市豪恩精密塑胶模具有限公司	同一实际控制人控制的孙公司
深圳市豪恩汽车电子装备有限公司	同一实际控制人控制的孙公司

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	房屋	1,080,269.65	761,457.25

②其他情况

项目	本年确认水电费	上年确认水电费
水电费	764,397.89	533,372.79

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	60,759.69	0.00	481,091.43	9,621.83
合计	60,759.69	0.00	481,091.43	9,621.83

注：其他应收款为替关联公司暂时垫付的费用，占用性质为经营性占用。

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		

项目名称	年末余额	年初余额
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	330,059.28	297,905.41
合计	330,059.28	297,905.41

注：其他应付款为关联公司水电房租费用。

十、资产负债表日后事项

1、重大承诺事项

截至本报告被董事会批准报出日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至本报告被董事会批准报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至本报告被董事会批准报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,802,227.12	100	2,985,927.66	2.00	151,816,299.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	154,802,227.12	100	2,985,927.66	2.00	151,816,299.46

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,298,324.55	100.00	1,385,966.49	2.00	67,912,358.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	69,298,324.55	100.00	1,385,966.49	2.00	67,912,358.06

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,802,227.12	2,985,927.66	2.00
合计	154,802,227.12	2,985,927.66	2.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,985,927.66 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	款项性质
LEDVANCE LLC	非关联方	55,959,538.41	1 年以内	36.15	货款
LEDVANCE GmbH	非关联方	47,161,507.66	1 年以内	30.47	货款
LEDVANCE LIMITED	非关联方	7,348,411.81	1 年以内	4.75	货款
Feilo Exim Ltd	非关联方	7,299,709.84	1 年以内	4.72	货款

单位名称	与本公司 关系	金额（元）	账龄	占应收账款 余额的比例（%）	款项性质
青岛亿联客信息技术有限公司	非关联方	6,848,895.67	1 年以内	4.42	货款
合计		124,618,063.39		80.50	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应 收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应 收款	19,643,367.48	100	-	-	19,643,367.48
其中：账龄组合	1,644,834.05	8.37	-	-	1,644,834.05
应收出口退税组合	17,998,533.43	91.63	-	-	17,998,533.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
合计	19,643,367.48	100	-	-	19,643,367.48

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应	-	-	-	-	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应 收款	12613102.27	100.00	64721.32	0.01	12548380.95
其中：账龄组合	1516265.95	12.02	64721.32	4.27	1451544.63
应收出口退税组合	11096836.32	87.98	-	-	11096836.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他 应收款		-	-	-	-
合计	12613102.27	100.00	64721.321	0.01	12548380.95

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,644,834.05	-	-
1-2 年	-	-	-
合计	1,644,834.05	-	-

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税款	17,998,533.43	-	-
合计	17,998,533.43	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金以及保证金		429,950.00
社保以及住房公积金	244,527.66	212,789.76
出口退税	17,998,533.43	11,096,836.32
备用金	498,573.75	207,363.95
其他	901,732.64	666,162.24
合计	19,643,367.48	12,613,102.27

(4) 按欠款方归集的年末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
深圳市国税局	出口退税	17,998,533.43	1 年以内	91.63	-
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	往来款	60,759.69	1 年以内	0.31	-
社保公积金	社保公积金	244,527.66	1 年以内	1.24	-
员工借款	备用金	1,339,546.70	1 年以内	6.82	-
合计		19,643,367.48		100.00	-

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	84,739.00		84,739.00	84,739.00		84,739.00
合计	84,739.00		84,739.00	84,739.00		84,739.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
香港豪恩光电照明有限公司	84,739.00			84,739.00		
合计	84,739.00			84,739.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	278,785,847.67	242,789,319.55	150,062,333.04	122,889,597.85
其他业务	2,749,572.02	1,723,080.48	886,649.02	779,153.26
合计	281,535,419.69	244,512,400.03	150,948,982.06	123,668,751.11

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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	298,544.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	695,517.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	994,061.57	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	149,109.24	
合计	844,952.33	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	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	14.53	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.70	0.23	0.23

深圳市豪恩智能物联股份有限公司

二〇一八年八月二十一日