
深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司

二〇二四年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-99

审计报告

致同审字（2025）第 441A008440 号

深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司（以下简称豪恩汽电公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豪恩汽电公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、38。

1、事项描述

豪恩汽电公司主要从事汽车智能驾驶感知系统的研发、设计、制造和销售

等业务。于 2024 年度，豪恩汽电公司实现的营业收入为 140,893.71 万元。由于营业收入金额重大且为豪恩汽电公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认主要实施了以下审计程序：

（1）了解及评价了与收入确认有关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）通过抽样检查销售合同并询问豪恩汽电公司管理层（以下简称管理层），评价收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和豪恩汽电公司的经营模式，同时复核了相关会计政策是否得到一贯运用；

（3）对收入按产品类型进行分析，并对同类型产品的毛利率进行比较分析，检查是否存在异常情况；

（4）抽样检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、运输单据、回款单据、结算单、签收单等；

（5）结合对主要客户本期销售额及应收账款期末余额的函证，核实收入确认金额是否真实、准确；

（6）对营业收入执行了截止性测试，复核营业收入是否确认在恰当的会计期间；

（7）对于寄售模式下根据使用量确认主营业务收入的客户，查询客户的供应商管理平台数据，将查询的本期使用量数据和回款情况与账面记录核对；

（8）对出口业务，获取电子口岸信息与账面记录核对，抽样检查销售合同、出口报关单、货运提单等支持性文件，获取并检查出口退税汇总申报表及出口退税明细账，测试出口收入金额与出口退税数据的匹配性。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11（6）、31 及附注五、4。

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，豪恩汽电公司应收账款余额为 41,101.50 万元，已计提的坏账准备金额为 2,882.03 万元。

豪恩汽电公司对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层参考历史损失经验，并依据前瞻性信息评估确定；对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑客户的财务状况、信用风险、逾期情况等其他特定情况评估确定。

由于应收账款余额重大，应收账款坏账准备的评估存在固有不确定性并涉及重大会计估计和职业判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提主要实施了以下审计程序：

（1）了解、评价了信用政策及应收账款管理相关内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）评价豪恩汽电公司所采用的预期信用损失模型是否符合企业会计准则的要求；

（3）检查以组合为基础计量预期信用损失的应收账款坏账准备，复核预期信用损失模型的关键参数和假设，包括按客户风险特征对应收账款分类的基准、管理层估计历史损失率的方法、是否已考虑前瞻性调整等；

（4）检查豪恩汽电公司计算历史损失率的基础数据的可靠性，包括比较历史损失信息、历史坏账损失的会计记录等，以评价历史损失率估计的合理性；

（5）对于单项金额较大的应收账款，结合已经识别出的债务人的违约信息，结合债务人财务状况及还款能力，对管理层预期信用损失的预计做出复核；

（6）分析豪恩汽电公司应收账款的账龄和客户信誉情况，重新计算按预期信用损失模型计提的坏账准备金额；

（7）对应收账款的期末余额执行函证程序，并检查期后回款情况，以验证坏账准备计提的充分性和准确性。

四、其他信息

豪恩汽电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括豪恩汽电公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督豪恩汽电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就豪恩汽电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师

二〇二五年四月七日

财务报表附注

一、公司基本情况

深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在广东省注册的股份有限公司，于 2010 年 1 月 13 日经深圳市市场监督管理局核准登记成立，2017 年 7 月，整体变更为股份有限公司，统一社会信用代码:91440300699050107Y。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市，交易代码 301488。截止 2024 年 12 月 31 日，股本 9,200 万股，注册资本 9,200 万元。法定代表人：罗小平。

注册地：深圳市龙华区大浪街道同胜社区同富裕第三功能区豪恩科技集团股份有限公司厂房 A 号 3 层 B 号第 1 层、第 2 层、第 3 层、第 4 层，裕健丰工业区 4 号厂房 B 栋 1 层

主要经营活动：本公司属汽车零部件及配件制造行业，主要经营活动为汽车智能驾驶感知系统研发、设计、制造、销售；提供的主要产品包括车载摄像系统、车载视频行驶记录系统和超声波雷达系统。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十四次会议于 2025 年 4 月 7 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、25。

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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

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。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1000 万元
重要的资本化研发项目	单个项目的期末余额大于人民币 500.00 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

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

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

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

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

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未

发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款

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

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

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方公司款项

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

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收其他款项

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方公司款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收融资租赁款

融资租赁款组合 1：应收融资租赁款

对于应收融资租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融

资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

13、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股

权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	10	5	9.50
办公及电子设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	3-5	5	31.67-19.00
模具	3-5	5	31.67-19.00
其他	3-5	5	31.67-19.00

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、20。

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

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

(5) 固定资产处置

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括计算机软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
软件	2-5 年	预计使用年限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分

摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

具体研发项目的资本化条件：本公司以获得客户定点、内部立项会启动作为研发项目划分研究阶段和开发阶段的具体标准。

20、资产减值

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相

关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债

表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

25、收入

（1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品。

销售商品

本公司生产并销售汽车智能驾驶感知系统类产品等产品。

销售商品收入的具体确认原则为：

国内销售：①公司根据合同约定，客户生产领用后，经与客户核对确认的结算数据确认销售收入实现；②公司根据合同约定，按照客户要求发货，根据经客户确认后的签收单或送货单，确认销售收入实现。

出口销售：公司按照合同约定，将产品报关、离港，取得报关单后确认销售收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

本公司与经销商的合作模式为买断式销售，经销模式下销售收入确认与直销模式一致。

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、30。

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确

认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，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。

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

应收账款预期信用损失的计量

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

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2024 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2024 年度)	影响金额
销售费用	-4,356,045.29
营业成本	4,356,045.29

执行上述会计政策对 2024 年度母公司利润表的影响如下：

母公司利润表项目 (2024 年度)	影响金额
销售费用	-4,356,045.29
营业成本	4,356,045.29

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2023 年度)	调整前	调整金额	调整后
销售费用	23,668,415.58	-3,122,149.34	20,546,266.24
营业成本	925,759,783.46	3,122,149.34	928,881,932.80

执行上述会计政策对 2023 年度母公司利润表的影响如下：

母公司利润表项目 (2023 年度)	调整前	调整金额	调整后
销售费用	23,423,436.08	-3,122,149.34	20,301,286.74
营业成本	925,826,362.21	3,122,149.34	928,948,511.55

(2) 重要会计估计变更

本公司不存在会计估计变更

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司	15%
成都博恩天府软件技术有限公司	25%
豪恩汽车电子装备（惠州）有限公司	25%
豪恩汽车电子科技（厦门）有限公司	25%
LONGHORNJAPANO.,LTD	15%
豪恩汽电科技（武汉市）有限公司	25%
LONGHORNAUTOMOTIVEEUROPEGMBH	15.825%
豪恩汽车电子（重庆）有限公司	25%
深圳市豪恩激光技术有限公司	25%
LONGHORNAUTOELECTRONIC(VIETNAM)	20%
深圳市豪恩机器人感知技术有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）的规定，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额，未抵减完的部分予以退还。本公司出口自产的产品符合增值税出口退税的条件，享受增值税出口免抵退税政策。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

(2) 企业所得税

本公司于 2024 年 12 月 26 日通过复审取得高新技术企业证书 GR202444200902，有效期三年，有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策，2024 年度至 2026 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

财政部、税务总局于 2023 年 3 月 26 日制定下发了《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)，根据此公告，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2024 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,163,203.55	231,615.65
银行存款	690,355,500.15	388,938,298.65
其他货币资金	189,141,251.19	115,013,309.08
合计	880,659,954.89	504,183,223.38
其中：存放在境外的款项总额	28,612,538.06	436,992.52

注：2024 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的其他货币资金为人民币 189,141,251.19 元，系票据保证金。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,406,109.59	620,450,483.89
其中：股票	-	169,956.92
结构性存款	90,406,109.59	620,280,526.97
合计	90,406,109.59	620,450,483.89

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,890,353.17	-	4,890,353.17	53,209,469.96	-	53,209,469.96
商业承兑汇票	6,711,444.31	335,572.22	6,375,872.09	5,376,328.63	268,816.43	5,107,512.20
合计	11,601,797.48	335,572.22	11,266,225.26	58,585,798.59	268,816.43	58,316,982.16

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	166,859,587.95	4,623,519.32
商业承兑票据	-	-
合计	166,859,587.95	4,623,519.32

公司将信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书时终止确认，信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,601,797.48	100.00	335,572.22	2.89	11,266,225.26
其中：					
银行承兑汇票	4,890,353.17	42.15	-	-	4,890,353.17
商业承兑汇票	6,711,444.31	57.85	335,572.22	5.00	6,375,872.09
合计	11,601,797.48	100.00	335,572.22	2.89	11,266,225.26

续：

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,585,798.59	100.00	268,816.43	0.46	58,316,982.16
其中：					
银行承兑汇票	53,209,469.96	90.82	-	-	53,209,469.96
商业承兑汇票	5,376,328.63	9.18	268,816.43	5.00	5,107,512.20
合计	58,585,798.59	100.00	268,816.43	0.46	58,316,982.16

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	268,816.43

	坏账准备金额
本期计提	66,755.79
本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	335,572.22

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	404,664,353.54	319,840,431.72
1 至 2 年	1,166,379.71	1,760,834.69
2 至 3 年	1,696,390.15	92,078.92
3 至 4 年	-	349,848.00
4 至 5 年	349,848.00	205,423.03
5 年以上	3,138,019.03	3,226,058.19
小计	411,014,990.43	325,474,674.55
减：坏账准备	28,820,280.18	20,445,418.95
合计	382,194,710.25	305,029,255.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	14,520,867.76	3.53	8,875,270.65	61.12	5,645,597.11
按组合计提坏账准备	396,494,122.67	96.47	19,945,009.53	5.03	376,549,113.14
其中：					
应收客户款项	396,494,122.67	96.47	19,945,009.53	5.03	376,549,113.14
合计	411,014,990.43	100.00	28,820,280.18	7.01	382,194,710.25

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,404,190.93	1.66	4,397,891.78	81.38	1,006,299.15
按组合计提坏账准备	320,070,483.62	98.34	16,047,527.17	5.01	304,022,956.45
其中：					
应收客户款项	320,070,483.62	98.34	16,047,527.17	5.01	304,022,956.45
合计	325,474,674.55	100.00	20,445,418.95	6.28	305,029,255.60

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
客户一	4,053,280.17	3,158,792.03	77.93	4,053,280.17	3,046,981.02	75.17	破产重组
客户二	506,267.90	506,267.90	100.00	506,267.90	506,267.90	100.00	破产清算中
客户三	459,101.75	459,101.75	100.00	459,101.75	459,101.75	100.00	对方无付款能力已进行诉讼
客户四	-	-	-	286,662.15	286,662.15	100.00	对方无付款能力已进行诉讼
客户五	-	-	-	92,078.92	92,078.92	100.00	客户在重组中
客户六	-	-	-	6,800.04	6,800.04	100.00	破产清算中
客户七	9,502,217.94	4,751,108.97	50.00	-	-	-	对方资金短缺，生产线停产
合计	14,520,867.76	8,875,270.65	61.12	5,404,190.93	4,397,891.78	81.38	-

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收客户款项

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	395,162,135.60	19,758,106.78	5.00	319,840,431.72	15,992,021.59	5.00
1 至 2 年	1,166,379.71	116,637.97	10.00	183,622.77	18,362.28	10.00
2 至 3 年	119,178.23	23,835.65	20.00	-	-	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00	46,429.13	37,143.30	80.00
5 年以上	46,429.13	46,429.13	100.00			100.00
合计	396,494,122.67	19,945,009.53	5.03	320,070,483.62	16,047,527.17	5.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	20,445,418.95
本期计提	8,760,402.34
本期收回或转回	32,012.35
本期核销	353,528.76
其他	-
期末余额	28,820,280.18

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	坏账准备金额
实际核销的应收账款	353,528.76

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	60,091,321.06	14.62	3,004,566.05
第二名	44,931,285.01	10.93	2,246,564.25
第三名	22,772,200.90	5.54	1,138,610.05
第四名	22,609,371.63	5.50	1,130,468.58
第五名	22,166,839.88	5.39	1,108,341.99
合计	172,571,018.48	41.98	8,628,550.92

5、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	44,194,795.94	34,857,488.71
应收账款	-	-
小计	44,194,795.94	34,857,488.71
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	44,194,795.94	34,857,488.71

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将信用等级高的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	9,382,585.03	77.15	4,436,918.23	86.58
1至2年	2,217,535.87	18.23	687,986.86	13.42
2至3年	561,898.30	4.62	-	-
合计	12,162,019.20	100.00	5,124,905.09	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
第一名	7,535,028.84	61.96
第二名	2,747,898.30	22.59
第三名	984,530.76	8.10
第四名	213,566.83	1.76
第五名	143,739.25	1.18
合计	11,624,763.98	95.59

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,078,774.92	4,339,054.00
合计	11,078,774.92	4,339,054.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,880,611.46	3,600,257.88
1至2年	1,125,522.42	906,561.28
2至3年	836,561.28	122,999.52
3至4年	16,346.28	9,008.50
4至5年	9,008.50	-
5年以上	532,000.00	532,000.00
小计	12,400,049.94	5,170,827.18
减：坏账准备	1,321,275.02	831,773.18
合计	11,078,774.92	4,339,054.00

②按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	3,333,997.98	867,972.40	2,466,025.58	3,177,959.36	732,129.78	2,445,829.58
代扣员工社保公积金	1,155,459.40	57,772.97	1,097,686.43	873,824.17	43,691.21	830,132.96
员工备用金	787,839.76	39,392.01	748,447.75	1,119,043.65	55,952.19	1,063,091.46
应收出口退税	7,122,752.80	356,137.64	6,766,615.16	-	-	-
合计	12,400,049.94	1,321,275.02	11,078,774.92	5,170,827.18	831,773.18	4,339,054.00

③坏账准备计提情况

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：款项逾期超过30天但未超过90天；欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：款项逾期超过90天；欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,400,049.94	10.66	1,321,275.02	11,078,774.92
应收其他款项	12,400,049.94	10.66	1,321,275.02	11,078,774.92
合计	12,400,049.94	10.66	1,321,275.02	11,078,774.92

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,170,827.18	16.09	831,773.18	4,339,054.00
应收其他款项	5,170,827.18	16.09	831,773.18	4,339,054.00
合计	5,170,827.18	16.09	831,773.18	4,339,054.00

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	831,773.18	-	-	831,773.18
期初余额在本期	831,773.18	-	-	831,773.18
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	490,295.68			490,295.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动-汇率差异	-793.84			-793.84
期末余额	1,321,275.02			1,321,275.02

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	应收出口退税	7,122,752.80	1年以内	57.44	356,137.64
第二名	押金	876,801.24	1-2年	7.07	87,680.12
第三名	保证金	791,911.28	2-3年	6.39	158,382.26

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
第四名	押金	738,950.18	1年以内	5.96	36,947.51
第五名	代扣员工公积金	648,415.80	1年以内	5.23	32,420.79
合计		10,178,831.30	-	82.09	671,568.32

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,060,356.93	1,077,630.65	104,982,726.28	87,388,963.39	2,908,668.55	84,480,294.84
在产品	40,270,076.92	-	40,270,076.92	15,054,513.14	-	15,054,513.14
库存商品	57,799,383.92	4,406,377.68	53,393,006.24	62,720,647.30	2,568,587.55	60,152,059.75
周转材料	2,825,206.60	49,480.72	2,775,725.88	2,560,962.65	176,192.26	2,384,770.39
发出商品	50,108,504.99	-	50,108,504.99	37,879,375.03	-	37,879,375.03
半成品	13,171,308.12	528.79	13,170,779.33	6,305,005.37	65,325.06	6,239,680.31
委托加工物资	2,052,946.82	-	2,052,946.82	2,426,711.10	-	2,426,711.10
合计	272,287,784.30	5,534,017.84	266,753,766.46	214,336,177.98	5,718,773.42	208,617,404.56

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		转回	本期减少		期末余额
		计提	其他		转销	其他	
原材料	2,908,668.55	2,726,759.71	-	4,557,797.61	-	-	1,077,630.65
库存商品	2,568,587.55	10,171,553.73	-	-	8,333,763.60	-	4,406,377.68
周转材料	176,192.26	-	-	126,711.54	-	-	49,480.72
半成品	65,325.06	17,909.13	-	82,705.40	-	-	528.79
合计	5,718,773.42	12,916,222.57	-	4,767,214.55	8,333,763.60	-	5,534,017.84

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	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	本期生产领用
在产品	该存货所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	-
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期销售
周转材料	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	本期生产领用

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	-
半成品	该存货所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期生产领用
委托加工物资	该存货所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	-

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应收款	-	343,529.17
合计	-	343,529.17

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	13,879,067.93	1,333,054.68
预缴所得税	5,011,595.63	2,631,095.96
预付费用	1,180,244.79	915,002.51
合计	20,070,908.35	4,879,153.15

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动		权益法下 确认的 投资损益
			追加投资	减少投资	
联营企业					
惠州市豪恩智能产业投资有限公司	62,543,124.74	-	10,000,000.00	-	-4,054,276.32
合计	62,543,124.74	-	10,000,000.00	-	-4,054,276.32

续表

被投资单位	本期增减变动						减值准备 期末余额
	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	期末余额（账面价值）	
联营企业							
惠州市豪恩智能产业投资有限公司	-	-	-	-	-	68,488,848.42	-
合计	-	-	-	-	-	68,488,848.42	-

注：2024 年度，公司为支持惠州市豪恩智能产业投资有限公司的发展，满足其生产经营过程中的资金需求，于 2024 年度 2 月追加投资共计 1000 万元。增加投资款由全体股东分别按持股比例以货币形式出资，增资前后各股东的持股比例不变。追加投资事项已经第三届董事会第五次会议通过。

12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	130,903,815.22	98,535,142.83
固定资产清理		-
合计	130,903,815.22	98,535,142.83

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	模具	其他	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	2,781,579.10	104,743,073.17	1,483,298.35	22,969,487.28	59,292,479.92	19,977,248.66	211,247,166.48
2.本期增加金额	-	37,618,178.95	1,051,558.33	7,414,565.81	10,417,506.08	2,310,073.28	58,811,882.45
(1) 购置	-	1,624,778.76	-	54,358.10	-	-	1,679,136.86
(2) 在建工程转入	-	35,993,400.19	1,051,558.33	7,360,207.71	10,417,506.08	2,310,073.28	57,132,745.59
(3) 存货转入							
(4) 其他							
3.本期减少金额	-	514,327.53	-	540,678.74	655,891.93	46,634.05	1,757,532.25
(1) 处置或报废	-	514,327.53	-	540,678.74	655,891.93	46,634.05	1,757,532.25
(2) 其他	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,781,579.10	141,846,924.59	2,534,856.68	29,843,374.35	69,054,094.07	22,240,687.89	268,301,516.68
二、累计折旧							
1.期初余额	550,520.87	52,620,053.03	504,784.67	14,664,794.34	37,004,575.59	7,367,295.15	112,712,023.65
2.本期增加金额	132,125.01	11,659,869.73	293,162.04	2,840,424.76	8,044,859.93	2,728,228.67	25,698,670.14
(1) 计提	132,125.01	11,659,869.73	293,162.04	2,840,424.76	8,044,859.93	2,728,228.67	25,698,670.14
(2) 其他	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	442,977.18	-	458,065.62	68,814.25	43,135.28	1,012,992.33
(1) 处置或报废	-	442,977.18	-	458,065.62	68,814.25	43,135.28	1,012,992.33
(2) 其他	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	682,645.88	63,836,945.58	797,946.71	17,047,153.48	44,980,621.27	10,052,388.54	137,397,701.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	模具	其他	合计
三、减值准备							
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.期末账面价值	2,098,933.22	78,009,979.01	1,736,909.97	12,796,220.87	24,073,472.80	12,188,299.35	130,903,815.22
2.期初账面价值	2,231,058.23	52,123,020.14	978,513.68	8,304,692.94	22,287,904.33	12,609,953.51	98,535,142.83

②本期无抵押、担保的固定资产情况。

③本期无暂时闲置的固定资产情况。

④本期无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

13、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	58,590,774.13	26,346,548.45
工程物资	-	-
合计	58,590,774.13	26,346,548.45

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	期末余额		账面净值	上年年末余额		
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	58,590,774.13	-	58,590,774.13	26,346,548.45	-	26,346,548.45
合计	58,590,774.13	-	58,590,774.13	26,346,548.45	-	26,346,548.45

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
待安装设备	26,346,548.45	99,725,621.27	57,132,745.59	10,348,650.00				58,590,774.13
合计	26,346,548.45	99,725,621.27	57,132,745.59	10,348,650.00				58,590,774.13

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	38,884,878.06	1,624,778.76	40,509,656.82
2.本期增加金额	29,999,303.29	-	29,999,303.29
(1) 租入	29,999,303.29	-	29,999,303.29
3.本期减少金额	4,437,768.59	1,624,778.76	6,062,547.35
(1) 其他	4,437,768.59	1,624,778.76	6,062,547.35
4.期末余额	64,446,412.76	-	64,446,412.76
二、累计折旧			
1.期初余额	17,203,524.48	1,353,982.30	18,557,506.78
2.本期增加金额	6,078,243.52	270,796.46	6,349,039.98
(1) 计提	6,078,243.52	270,796.46	6,349,039.98
3.本期减少金额	1,499,734.90	1,624,778.76	3,124,513.66
(1) 其他	1,499,734.90	1,624,778.76	3,124,513.66
4.期末余额	21,782,033.10	-	21,782,033.10
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	42,664,379.66	-	42,664,379.66
2.期初账面价值	21,681,353.58	270,796.46	21,952,150.04

注：本期其他减少的方式包括 1) 租赁到期，将使用权资产的原值和累计折旧对冲；2) 融资租入的设备到期购买，将原值和累计折旧转入固定资产。

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、56。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	21,495,704.16	21,495,704.16
2.本期增加金额	10,206,291.51	10,206,291.51
(1) 在建转入	-	-
3.本期减少金额		
4.期末余额	31,701,995.67	31,701,995.67

项目	计算机软件	合计
二、累计摊销		
1.期初余额	18,855,725.84	18,855,725.84
2.本期增加金额	3,498,719.39	3,498,719.39
(1) 计提	3,498,719.39	3,498,719.39
3.本期减少金额		
4.期末余额	22,354,445.23	22,354,445.23
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,347,550.44	9,347,550.44
2.期初账面价值	2,639,978.32	2,639,978.32

16、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	-	17,962,344.25	-	17,962,344.25

具体情况详见附注六、研发支出。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
软件维护费	44,505.90	415,094.43	169,780.74	-	289,819.59
办公室装修费	74,774.35	-	40,786.01	-	33,988.34
维保费	28,270.75	-	12,116.04	-	16,154.71
认证培训费	72,815.53	1,427,621.21	413,769.53	-	1,086,667.21
管理服务费	311,320.75	-	207,547.17	-	103,773.58
测试服务费	-	142,358.49	7,908.81	-	134,449.68
合计	531,687.28	1,985,074.13	851,908.30	-	1,664,853.11

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
资产减值准备	36,002,968.07	5,403,402.49	27,264,781.97	4,090,490.64
预计负债	12,352,299.32	1,852,844.90	11,694,365.65	1,754,154.85
递延收益	12,810,138.70	1,921,520.80	16,741,538.55	2,511,230.78
可抵扣亏损	20,640,342.39	5,160,057.89	21,499,595.95	5,374,898.99
租赁负债	45,493,519.70	8,661,086.12	23,374,602.57	4,092,724.66
公允价值变动	-	-	69,312.04	10,396.81
股份支付	448,433.98	67,265.10	-	-
小计	127,747,702.16	23,066,177.30	100,644,196.73	17,833,896.73
递延所得税负债：				
使用权资产	42,664,379.66	8,108,793.58	21,952,150.04	3,879,216.02
公允价值变动	406,109.59	60,916.44	-	-
小计	43,070,489.25	8,169,710.02	21,952,150.04	3,879,216.02

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	8,108,793.58	14,957,383.72	-	17,833,896.73
递延所得税负债	8,108,793.58	60,916.44	-	3,879,216.02

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	33,162.93
可抵扣亏损	23,335,136.97
合计	23,368,299.90

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	备注
2024年	—	
2025年	-	
2026年	-	
2027年	-	
2028年	4,296,639.43	
2029年	19,038,497.54	
合计	23,335,136.97	

19、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	73,058,003.20	-	73,058,003.20	11,469,685.33	-	11,469,685.33
大额存单	10,589,424.66	-	10,589,424.66	10,281,123.29	-	10,281,123.29
股权投资款	59,183,900.00		59,183,900.00			
合计	142,831,327.86	-	142,831,327.86	21,750,808.62	-	21,750,808.62

注：股权投资款是公司于 2024 年 12 月 18 日向参股公司惠州市豪恩智能产业投资有限公司支付的增资款 59,183,900.00 元。该增资事项已经第三届董事会第十一次会议审议通过，并经 2024 年第五次临时股东大会审议通过。

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	189,141,251.19	189,141,251.19	票据保证金质押	受限
应收票据	-	-	质押	受限
合计	189,141,251.19	189,141,251.19		

续：

项目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	115,013,309.08	115,013,309.08	票据保证金	受限
应收票据	35,137,311.99	34,979,311.99	质押	受限
合计	150,150,621.07	149,992,621.07		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	-	19,900,000.00
票据贴现款	3,062,004.32	
合计	3,062,004.32	19,900,000.00

22、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	188,946,656.13	149,777,387.58
合计	188,946,656.13	149,777,387.58

本期末无已到期未支付的应付票据。

23、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	570,860,588.40	447,598,540.52
长期资产购置款	11,151,467.33	11,297,628.46
费用类	8,127,498.51	2,416,562.42
合计	590,139,554.24	461,312,731.40

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

24、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	4,416,588.37	7,099,929.59
减：计入其他非流动负债的合同负债	-	-
合计	4,416,588.37	7,099,929.59

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

25、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,510,957.44	220,553,750.23	219,306,071.14	28,758,636.53
离职后福利-设定提存计划	-	8,291,076.81	8,273,529.76	17,547.05
辞退福利	-	443,730.42	443,730.42	-
合计	27,510,957.44	229,288,557.46	228,023,331.32	28,776,183.58

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,307,158.84	202,850,215.50	201,989,461.51	27,167,912.83
职工福利费	1,130,228.60	7,765,326.12	7,461,475.63	1,434,079.09
社会保险费	-	2,253,345.28	2,244,106.40	9,238.88
其中：1. 医疗保险费	-	1,947,220.04	1,938,580.34	8,639.70
2. 工伤保险费	-	82,494.13	82,494.13	-
3. 生育保险费	-	223,631.11	223,031.93	599.18
住房公积金	-	6,767,597.60	6,767,597.60	-
工会经费和职工教育经费	73,570.00	917,265.73	843,430.00	147,405.73
合计	27,510,957.44	220,553,750.23	219,306,071.14	28,758,636.53

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	-	8,291,076.81	8,273,529.76	17,547.05
其中：基本养老保险费	-	7,919,161.37	7,904,328.66	14,832.71
失业保险费	-	371,915.44	369,201.10	2,714.34
合计	-	8,291,076.81	8,273,529.76	17,547.05

26、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
个人所得税	1,642,250.18	1,264,315.84
城市维护建设税	23,488.04	544,728.41
教育费附加	10,066.30	233,455.03
地方教育费附加	6,710.87	155,636.69
印花税	93,927.91	68,189.87
房产税	-	72,950.41
土地使用税	-	4,631.77
合计	1,776,443.30	2,343,908.02

27、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,198,165.92	5,534,355.34
合计	4,198,165.92	5,534,355.34

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用及其他	2,313,191.17	3,292,614.32
单位往来款	1,884,974.75	2,241,741.02
合计	4,198,165.92	5,534,355.34

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	6,830,956.32	5,703,515.30
合计	6,830,956.32	5,703,515.30

29、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票已背书未终止确认	1,561,515.00	15,490,496.00
待转销项税额	499,151.56	256,946.73
合计	2,060,666.56	15,747,442.73

30、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额总额	60,663,502.43	25,865,171.67
减：未确认融资费用	15,144,996.99	2,490,569.10
租赁付款额现值小计	45,518,505.44	23,374,602.57
减：一年内到期的租赁负债	6,830,956.32	5,703,515.30
合计	38,687,549.12	17,671,087.27

2024 年计提的租赁负债利息费用金额为 1,308,150.70 元，计入财务费用-利息支出金额为 1,308,150.70 元。

31、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	12,352,299.32	11,694,365.65	注 1
合计	12,352,299.32	11,694,365.65	

注 1：公司根据合约条款销售产品，为客户提供免费保修或更换服务。

公司计提产品质量保证金的方式：根据当年实际发生的产品质量保证费用占上年销售收入的比例为基础对预计负债最佳估计数进行确定。

32、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,741,538.55	-	3,931,399.85	12,810,138.70	项目拨款
合计	16,741,538.55	-	3,931,399.85	12,810,138.70	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

33、股本

项目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	92,000,000.00	-	-	-	-	-	92,000,000.00

34、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	837,638,998.24	-	-	837,638,998.24
其他资本公积	23,891,236.87	4,216,880.70	-	28,108,117.57
合计	861,530,235.11	4,216,880.70	-	865,747,115.81

注：公司本期实施股权激励计划确认股份支付费用，相应增加其他资本公积4,216,880.70元。

35、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 (3)	
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	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-	-	-	-
1.外币财务报表折算差额	-929.98	-406,686.22	-	-407,616.20
其他综合收益合计	-929.98	-406,686.22	-	-407,616.20

36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,908,665.32	11,643,253.70	-	52,551,919.02
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	40,908,665.32	11,643,253.70	-	52,551,919.02

37、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	258,920,411.38	203,278,181.64	--
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	258,920,411.38	203,278,181.64	
加：本期归属于母公司股东的净利润	100,911,843.04	113,569,218.49	--

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	11,643,253.70	11,926,988.75	10%
提取任意盈余公积		-	
提取一般风险准备		-	
应付普通股股利	46,000,000.00	46,000,000.00	
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	302,189,000.72	258,920,411.38	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本明细：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,407,671,682.49	1,113,504,042.38	1,199,126,597.50	926,550,988.08
其他业务	1,265,370.82	601,322.70	2,575,671.10	2,330,944.72
合计	1,408,937,053.31	1,114,105,365.08	1,201,702,268.60	928,881,932.80

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分：

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽车智能驾驶感知系统	1,407,671,682.49	1,113,504,042.38	1,199,126,597.50	926,550,988.08
其他	1,265,370.82	601,322.70	2,575,671.10	2,330,944.72
合计	1,408,937,053.31	1,114,105,365.08	1,201,702,268.60	928,881,932.80

（3）营业收入、营业成本按地区划分：

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	915,368,401.87	779,667,744.67	778,139,986.93	632,354,572.37
境外销售	493,568,651.44	334,437,620.41	423,562,281.67	296,527,360.43
小计	1,408,937,053.31	1,114,105,365.08	1,201,702,268.60	928,881,932.80

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,858,515.11	2,971,618.65
教育费附加	1,225,077.91	1,273,515.48
地方教育费附加	816,718.60	849,010.32

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	759,690.54	615,129.51
房产税	10,403.54	74,687.79
城镇土地使用税	1,425.16	6,056.93
合计	5,671,830.86	5,790,018.68

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,127,883.22	15,445,823.46
差旅费	2,079,907.85	1,625,936.92
仓储费	922,979.77	1,251,811.34
业务招待费	1,801,702.02	1,079,679.83
办公费	237,718.68	246,678.39
股份支付	640,382.35	-
其他	1,426,258.31	896,336.30
合计	22,236,832.20	20,546,266.24

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,149,784.75	19,450,015.57
水电办公费	3,441,751.58	2,769,539.17
中介机构费	2,783,459.50	1,281,856.29
折旧及摊销	2,703,307.77	1,283,861.97
其他	1,411,084.84	392,047.58
差旅汽车费	398,557.54	227,567.14
股份支付	289,284.69	-
业务招待费	103,177.21	43,064.85
合计	30,280,407.88	25,447,952.57

42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,958,384.07	99,223,576.45
折旧及摊销费	6,325,960.60	5,147,562.77
直接材料	7,087,212.61	7,294,246.60
能源消耗	1,072,480.57	890,046.87
检测费	5,710,009.21	7,412,713.38
股份支付	2,468,013.62	-
其他	7,388,859.05	6,397,815.76
合计	140,010,919.73	126,365,961.83

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,554,886.38	2,346,216.90
减：利息资本化	-	-
利息收入	8,199,335.47	3,554,004.61
汇兑损益	1,105,115.19	-91,101.76
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	323,772.76	412,845.57
合计	-4,215,561.14	-886,043.90

44、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,889,845.05	13,940,245.34
增值税进项加计抵减	1,896,065.07	4,210,234.92
扣代缴个人所得税手续费返还	215,016.20	160,164.97
合计	9,000,926.32	18,310,645.23

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

45、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,054,276.32	-838,213.34
结构性存款及理财产品	12,274,625.45	4,944,115.99
合计	8,220,349.13	4,105,902.65

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（注1）	273,330.99	2,677,234.25
合计	273,330.99	2,677,234.25

注 1：交易性金融资产公允价值变动收益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
股票投资	52,221.40	-13,292.72
结构性存款	221,109.59	2,690,526.97
合计	273,330.99	2,677,234.25

47、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-66,755.79	-221,694.73

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,728,389.99	-3,322,604.49
其他应收款坏账损失	-490,295.68	-64,157.51
合计	-9,285,441.46	-3,608,456.73

48、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	-8,149,008.02	-6,769,032.82
合计	-8,149,008.02	-6,769,032.82

49、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-88,264.56
合计	-	-88,264.56

50、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	48,000.00	42,000.00	48,000.00
其他	10,109.75	510.00	10,109.75
合计	58,109.75	42,510.00	58,109.75

51、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	150.00	36,792.45	150.00
非流动资产毁损报废损失	113,465.19	89,611.08	113,465.19
其他	90.00	-	90.00
合计	113,705.19	126,403.53	113,705.19

52、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	883,025.43	1,229,791.73
递延所得税费用	-943,048.25	-4,698,695.35
合计	-60,022.82	-3,468,903.62

（2）所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	100,851,820.22	110,100,314.87

项目	本期发生额	上期发生额
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	15,127,773.03	16,515,047.23
某些子公司适用不同税率的影响	-1,362,233.98	-914,955.56
对以前期间当期所得税的调整	-	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	630,754.59	125,732.00
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-420,085.14
不可抵扣的成本、费用和损失	1,022,715.48	82,693.21
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,294,388.63	9,420.30
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-20,706,155.47	-18,866,755.66
其他	-67,265.10	-
所得税费用	-60,022.82	-3,468,903.62

53、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,891,034.10	3,272,881.32
政府补助	2,958,445.20	14,438,730.88
往来款等	273,016.52	498,152.94
收到预缴所得税退款	3,716,880.85	7,649,230.19
合计	14,839,376.67	25,858,995.33

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	6,174,065.26	4,689,230.97
管理费用付现	8,138,030.67	3,501,578.66
研发支出付现	15,467,661.39	14,704,385.07
其他付现	4,062,219.70	7,964,718.55
合计	33,841,977.02	30,859,913.25

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	3,971,709,268.96	620,000,000.00
合计	3,971,709,268.96	620,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单		10,000,000.00
结构性存款	3,443,880,000.00	1,237,590,000.00
合计	3,443,880,000.00	1,247,590,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现借款	3,062,004.32	-
融资租赁保证金退还	343,529.17	-
合计	3,405,533.49	-

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	-	21,711,479.58
偿还租赁负债	7,567,753.07	3,944,212.97
合计	7,567,753.07	25,655,692.55

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	100,911,843.04	113,569,218.49
加：资产减值损失	8,149,008.02	6,769,032.82
信用减值损失	9,285,441.46	3,608,456.73
固定资产折旧	25,698,670.14	22,162,691.70
使用权资产折旧	6,349,039.98	7,120,747.16
无形资产摊销	3,498,719.39	3,980,619.26
长期待摊费用摊销	851,908.30	104,551.14
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）	-109.43	88,264.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	113,465.19	89,611.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-273,330.99	-2,677,234.25
财务费用（收益以“-”号填列）	3,351,700.20	1,866,521.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,220,349.13	-4,105,902.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,876,513.01	-5,651,191.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,818,299.58	952,496.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,285,369.92	53,284,260.33

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-151,592,241.79	-118,810,394.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	145,913,569.76	87,672,110.86
其他-递延收益的增加（减少以“-”填列）	4,216,880.70	456,485.54
经营活动产生的现金流量净额	81,027,058.35	170,480,345.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
新增使用权资产	29,999,303.29	11,072,107.08
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	691,518,703.70	389,169,914.30
减：现金的期初余额	389,169,914.30	109,389,859.89
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	302,348,789.40	279,780,054.41

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	691,518,703.70	389,169,914.30
其中：库存现金	1,163,203.55	231,615.65
可随时用于支付的银行存款	690,355,500.15	388,938,298.65
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	691,518,703.70	389,169,914.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	189,141,251.19	115,013,309.08	票据保证金
合计	189,141,251.19	115,013,309.08	

55、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,792,260.67	7.1884	70,390,686.60

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	665,338.77	7.5257	5,007,139.99
越南盾	22,662,913,788.00	0.0003	6,392,392.11
日元	88,195,282.00	0.0462	4,077,532.47
应收账款			
其中：美元	8,746,347.88	7.1884	62,872,247.10
欧元	601,357.21	7.5257	4,525,633.96
其他应收款			
其中：美元			
欧元	4,977.05	7.5257	37,455.79
日元	2,127,008.00	0.0462	98,337.97
越南盾	2,619,796,158.00	0.0003	738,908.27
应付账款			
其中：美元	33,409,834.13	7.1884	240,163,251.60
其他应付款			
其中：日元	564,124.00	0.0462	26,062.53

56、租赁

(1) 作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	485,600.23
低价值租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
合计	485,600.23

六、研发支出

1、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	109,958,384.07	11,897,230.99	99,223,576.45	-
折旧及摊销费	6,325,960.60	703,328.45	5,147,562.77	-
直接材料	7,087,212.61	2,270,801.04	7,294,246.60	-
能源消耗	1,072,480.57	78,714.38	890,046.87	-
检测费	5,710,009.21	1,943,575.01	7,412,713.38	-
股份支付	2,468,013.62	313,569.96		
其他	7,388,859.05	755,124.42	6,397,815.76	-
合计	140,010,919.73	17,962,344.25	126,365,961.83	-

2、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
智能驾驶视觉感知系统	-	9,221,389.67	-	-	-	9,221,389.67
舱内智能感知系统	-	8,740,954.58	-	-	-	8,740,954.58
合计	-	17,962,344.25	-	-	-	17,962,344.25

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
成都博恩天府软件技术有限公司	1000万人民币	成都市	成都市	软件开发	100	-	新设
豪恩汽车电子装备（惠州）有限公司	20000万人民币	惠州市	惠州市	智能车载设备制造与销售	100	-	新设
豪恩汽车电子科技（厦门）有限公司	500万人民币	厦门市	厦门市	软件开发、技术服务	100	-	新设
LONGHORNJAPANCO.,LTD	477.84万人民币	日本	日本	车载摄像头的开发设计及相关零部件的生产销售	100	-	新设
豪恩汽电科技（武汉市）有限公司	500万人民币	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	100	-	新设
LONGHORNAUTOMOTIVEEUROPEGMBH	387.54万人民币	德国	德国	汽车电子元件的研究与开发	100	-	新设
豪恩汽车电子（重庆）有限公司	3000万人民币	重庆市	重庆市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100	-	新设
深圳市豪恩激光技术有限公司	5000万人民币	深圳市	深圳市	研究和试验发展	100	-	新设
LONGHORNAUTOELECTRONIC(VIETNAM)	2,150.52万人民币	越南	越南	智能车载设备制造与销售	100	-	新设
深圳市豪恩机器人感知技术有限公司	5000万元人民币	深圳市	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100	-	新设

2、其他原因导致的合并范围的变动

2024年2月6日，新设全资子公司豪恩汽电科技（武汉市）有限公司；

2024 年 3 月 20 日，新设全资子公司豪恩汽车电子（重庆）有限公司；

2024 年 10 月 16 日，新设全资子公司 LONGHORNAUTOMOTIVEEUROPEGMBH；

2024 年 11 月 12 日，新设全资子公司 LONGHORNAUTOELECTRONIC(VIETNAM)；

2024 年 11 月 25 日，新设全资子公司深圳市豪恩激光技术有限公司；

2024 年 12 月 19 日，新设全资子公司深圳市豪恩机器人感知技术有限公司。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
惠州市豪恩智能产业投资有限公司	惠州市	惠州市	新型智能产品开发及销售；产业投资。	40	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	惠州市豪恩智能产业投资有限公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	30,198,806.06	43,642,703.41
非流动资产	283,934,898.57	290,034,091.80
资产合计	314,133,704.63	333,676,795.21
流动负债	70,278,288.91	32,473,333.73
非流动负债	72,633,294.67	144,845,649.64
负债合计	142,911,583.58	177,318,983.37
净资产	171,222,121.05	156,357,811.84
按持股比例计算的净资产份额	68,488,848.42	62,543,124.74
对联营企业权益投资的账面价值	68,488,848.42	62,543,124.74
存在公开报价的权益投资的公允价值		-

续：

项目	惠州市豪恩智能产业投资有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	9,268,844.49	844,361.04
净利润	-10,135,391.15	-2,095,533.36

项目	惠州市豪恩智能产业投资有限公司	
	本期发生额	上期发生额
终止经营的净利润		-
其他综合收益		-
综合收益总额	-10,135,391.15	-2,095,533.36
企业本期收到的来自联营企业的股利		-

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
深圳市龙华区财政局2018年科技创新专项资金（2017年第二批工程中心项目）资助	财政拨款	491,666.67		100,000.00	-	391,666.67	其他收益	与资产相关
深圳市工业和信息化局2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划2020年技术改造	财政拨款	595,000.12		148,749.96	-	446,250.16	其他收益	与资产相关
深圳市工业和信息化局陈微波报2020年技改倍增专项技术装备及管理智能化提升资助计划	财政拨款	1,195,000.04		298,749.96	-	896,250.08	其他收益	与资产相关
深圳市龙华区财政局产业发展专项资金-企业技术改造	财政拨款	1,533,749.88		511,250.11	-	1,022,499.77	其他收益	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会2019年技术装备及管理智能化提升项目第一批项目资金	财政拨款	480,000.12		159,999.96	-	320,000.16	其他收益	与资产相关
广东省财政厅国库支付局拨粤财科教（2020）314号省重点领域研发计划（第七批）	财政拨款	900,000.00		900,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
深圳市龙华区工业和信息化局拨付产业发展专项资金-2020年企业技术改造资助	财政拨款	3,651,685.34		674,157.30	-	2,977,528.04	其他收益	与资产相关
深圳市科技创新委员会拨付重大专项处报2022年技术攻关面上项目50%补贴款	财政拨款	2,000,000.00		33,333.34	-	1,966,666.66	其他收益	与资产相关
深圳市工业和信息化局拨2022年新兴产业扶持计划产业链关键环节提升和产业服务体系资助	财政拨款	1,400,943.40		186,792.45	-	1,214,150.95	其他收益	与资产相关
龙华区工业和信息化局拨付2021年技术改造项目第一批拨款	财政拨款	1,021,153.85		136,153.85	-	885,000.00	其他收益	与资产相关
深圳市科技创新委员会拨付国家和省配套2023年第一批“高性能、高可靠域控制器系统研发”项目补贴资助	财政拨款	423,529.42		423,529.42	-	-	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
龙华区2022年制造业数字化转型标杆案例补助	财政拨款	3,048,809.71		358,683.50	-	2,690,126.21	其他收益	与资产相关
合计		16,741,538.55		3,931,399.85		12,810,138.70		

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	财政拨款	4,822,214.46	3,931,399.85	其他收益	与资产相关
深圳市科技创新委员会高新技术企业培育资助	财政拨款	240,000.00		其他收益	与收益相关
深圳市龙华区科技创新局科技创新专项资金	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
深圳市社保局扩岗补贴款	财政拨款	1,500.00		其他收益	与收益相关
龙华区工信局2023年挂牌及上市资助	财政拨款	3,500,000.00		其他收益	与收益相关
深圳市中小企业局2023年改制上市培育资助	财政拨款	1,500,000.00		其他收益	与收益相关
深圳市工业和信息化局2023年单项冠军奖励	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
龙华区2022年提升产业链关键环节奖励类项目	财政拨款	825,000.00		其他收益	与收益相关
深圳市工业和信息化局2022年度扩产增效奖励	财政拨款	1,160,000.00		其他收益	与收益相关
龙华区科技局2021年企业研发投入激励项目款	财政拨款	488,530.88		其他收益	与收益相关
龙华区2021年1-6月出口信用保险保费资助款	财政拨款	176,000.00		其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
深圳市科技创新委员会2023年技术转移和成果转化（技术合同）项目科技创新款	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
龙华区人力资源局龙华首次在深圳就业补贴	财政拨款	7,000.00		其他收益	与收益相关
深圳市龙华区大浪街道办人民武装部拨付2022年非公企业编组民兵补贴	财政拨款	42,000.00	48,000.00	营业外收入	与收益相关
广东省社会保险局拨付2024年一次性扩岗补贴	财政拨款		5,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市市场监督管理局拨付2023年国家标准制定项目补贴款	财政拨款		191,590.00	其他收益	与收益相关
深圳市商务局拨付2022年1-6月保费资助项目补助款	财政拨款		260,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市龙华区财政局（市场监督管理局项目）2023年龙华区知识产权项目补助金	财政拨款		169,450.00	其他收益	与收益相关
深圳市龙华区财政局（市场监督管理局项目）2023年龙华区标准化项目补助金	财政拨款		12,700.00	其他收益	与收益相关
深圳市工业和信息化局拨付2024年工业设计发展扶持计划第一批项目补贴款	财政拨款		2,250,000.00	其他收益	与收益相关
深圳国家知识产权局专利待办处拨付2023年国内发明专利授权资助	财政拨款		3,000.00	其他收益	与收益相关
广东省社会保险局拨付2024年稳岗返还补贴	财政拨款		53,302.96	其他收益	与收益相关
成都公司稳岗补助	财政拨款		4,004.80	其他收益	与收益相关
成都公司失业保险稳岗返还	财政拨款		5,789.44	其他收益	与收益相关
厦门公司失业稳岗补贴	财政拨款		1,608.00	其他收益	与收益相关
武汉公司失业保险基金	财政拨款		2,000.00	其他收益	与收益相关
合计		13,982,245.34	6,937,845.05		

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。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）。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（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、长期应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.98%（2023 年：51.19%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 82.09%（2023 年：54.94%）。

(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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行短期借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 35,342.50 万元（上年年末：14,174.60 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末余额				合计
	1年 以内（含1年）	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
短期借款	306.20	-	-	-	306.20
应付票据	18,894.67				18,894.67
应付账款	59,013.96	-	-	-	59,013.96
其他应付款	419.82	-	-	-	419.82
一年内到期的非流动负债	683.10	-	-	-	683.10
其他流动负债（不含递延收益）	206.07	-	-	-	206.07
租赁负债		682.15	332.72	2,853.88	3,868.75
金融负债合计	79,523.82	682.15	332.72	2,853.88	83,392.57

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	上年年末余额				合计
	1年 以内（含1年）	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
短期借款	1,990.00	-	-	-	1,990.00
应付票据	14,977.74	-	-	-	14,977.74
应付账款	46,131.27	-	-	-	46,131.27
其他应付款	553.44	-	-	-	553.44
一年内到期的非流动负债	570.35	-	-	-	570.35
其他流动负债（不含递延收益）	1,574.74	-	-	-	1,574.74
租赁负债	-	741.50	733.50	292.11	1,767.11
金融负债合计	65,797.54	741.50	733.50	292.11	67,564.65

(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。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	-	1,990.00
其中：短期借款	-	1,990.00
合计	-	1,990.00
浮动利率金融工具		
金融资产	690,355,500.15	388,938,298.65
其中：货币资金	690,355,500.15	388,938,298.65
合计	690,355,500.15	388,938,298.65

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。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。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、欧元）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下
(单位：人民币万元)：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	24,016.33	19,037.33	13,326.29	12,926.33
欧元	-	-	957.02	715.56
日元	2.61	-	417.59	54.71
越南盾	-	-	713.13	-
合计	24,018.94	19,037.33	15,414.03	13,696.60

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

期末，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款，假设人民币对外币（主要为对美元和欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均减少或增加约 731.42 万元（上年年末：459.62 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 40.53%（上年年末：37.28%）。

十、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

1、以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			90,406,109.59	90,406,109.59
1.权益工具投资				
2.结构性存款			90,406,109.59	90,406,109.59
（二）应收款项融资			44,194,795.94	44,194,795.94
持续以公允价值计量的资产总额			134,600,905.53	134,600,905.53

本年度，本公司的金融资产的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

权益工具投资的公允价值按资产负债表日的市场报价确定。

3、本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

4、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	深圳市	软件技术的开发、销售；货物及技术进出口；兴办实业；自有房屋租赁、物业管理。	5,133.6102	35.70	35.70

本企业最终控制方是陈清锋先生和陈金法先生，陈金法先生为陈清锋先生的父亲。截止 2024 年 12 月 31 日，陈清锋先生和陈金法先生直接持有公司 11.5217%股份，间接持有公司 41.2767%股份，合计持有公司股份比例为 52.7985%。。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、3。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
罗小平	总经理,法定代表人,非独立董事
肖文龙	非独立董事、财务总监
李小娟	非独立董事、董事会秘书
袁春波	副总经理
田磊	副总经理
古范球	独立董事
陈永康	独立董事
陈特芳	监事
李干林	监事
秦林	监事
深圳市华恩泰科技有限公司	持股5%以上股东
深圳市豪恩智能物联股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
惠州市豪恩智能物联有限公司	实际控制人控制的其他企业
LonghornIntelligentTech(Malaysia)Co.Ltd.	实际控制人控制的其他企业
深圳市豪恩创新投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
ChinaGreenInvestmentLimited	实际控制人控制的其他企业
ChinaODMHoldingsGroupLimited	实际控制人控制的其他企业
深圳市隐食文化投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
东西汇（深圳）互联网有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市佳富泰投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
深圳市佳恩泰投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
深圳市佳平泰投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
深圳市隐食投资合伙（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
优思克科技（深圳）有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市恒泰润投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市泰安基金管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市恒泰信控股集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市泰安安防技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市恒泰安物业管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市客丰源餐饮管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
广东恒晟综合能源利用有限公司	实际控制人控制的其他企业

关联方名称	与本公司关系
深圳市仁德生物科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
梅州市客丰源生态农业发展有限公司	实际控制人间接控制的其他企业
湖南阿玛拉科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
经石（深圳）智能科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市阿玛拉安德创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
深圳市阿玛拉博海创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
深圳市阿玛拉私募创业投资基金管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市阿玛拉同瑞创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
深圳市经石科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
深圳市溯原科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
深圳市森锡源科技有限公司	实际控制人担任董事的公司
深圳市溯原科技有限公司	实际控制人担任董事的公司
浙江长石咨询管理有限公司	实际控制人担任董事的公司
深圳市恒泰信实业有限公司	实际控制人担任董事的公司
深圳市南润慧海企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人担任执行合伙人的公司
深圳市悦之意餐饮管理有限公司	实际控制人兄弟控制的公司
深圳市基恒实业有限公司	实际控制人兄弟控制的公司
深圳市信天之投实业有限责任公司	实际控制人兄弟控制的公司
深圳市菲尔特电子科技有限公司	实际控制人子女控制的公司
姑苏区尚轩月服饰店	实际控制人配偶控制的公司
深圳市云顶时装有限公司	实际控制人配偶控制的公司
深圳市年轻时代实业投资有限公司	实际控制人配偶控制的公司
深圳市鼎尚奢选商贸有限公司	实际控制人配偶担任执行董事的公司
深圳市奥荟投资咨询有限公司	实际控制人配偶担任董事的公司

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	房租、物业管理及水电	11,901,694.97	12,618,063.20
惠州市豪恩智能产业投资有限公司	房租、物业管理及水电	1,954,957.71	-

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	房屋	4,148,496.00	4,225,322.24

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
惠州市豪恩智能产业投资有限公司	房屋	233,276.29	5,300,266.30

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	房屋	789,845.07	990,844.66
惠州市豪恩智能产业投资有限公司	房屋	79,914.56	15,900.80

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2023-3-30	2024-3-28	履行完毕
陈清锋、罗小平	100,000,000.00	2023-3-30	2024-3-28	履行完毕
深圳市豪恩科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023-3-23	2024-3-23	履行完毕
陈清锋、罗小平	50,000,000.00	2023-3-23	2024-3-23	履行完毕

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,639,886.76	9,026,458.33

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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	876,801.24	87,680.12	876,801.24	43,840.06
其他非流动资产	惠州市豪恩智能产业投资有限公司	59,183,900.00	-	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	深圳市豪恩科技集团股份有限公司	988,506.74	1,108,932.69
应付账款	惠州市豪恩智能产业投资有限公司	1,288,560.29	-

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
制造人员	489,000.00	5,932,955.18					48,900.00	337,165.97
销售人员	533,000.00	6,466,799.82					53,300.00	367,504.01
管理人员	234,000.00	2,839,082.85					23,400.00	161,343.22
研发人员	2,325,000.00	28,208,835.97					232,500.00	1,603,089.73
合计	3,581,000.00	43,447,673.82					358,100.00	2,469,102.93

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	期权:根据布莱克-斯科尔模型来计算期权的理论价值。限制性股票:授予日股票价格与授予价格的差异
授予日权益工具公允价值的重要参数	分别采用创业板综合指数指数最近 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月的历史平均年化波动率
可行权权益工具数量的确定依据	公司在预计员工离职率以及业绩指标完成情况的基础上确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,216,880.70

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
制造人员	505,630.08	
销售人员	640,382.35	
管理人员	289,284.69	
研发人员	2,781,583.58	
合计	4,216,880.70	

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

2025 年 4 月 7 日,第三届董事会第十四次会议审议通过的 2024 年度利润分配预案为:本次合计分配额为 46,000,000.00 元,即以可参与分配的股本 92,000,000.00 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金分红 5 元(含税)。2024 年度,公司不实施资本公积金转增股本,不送红股。本次利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

2、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 10 月 22 日,公司与深圳市豪恩智能物联股份有限公司(以下简称“豪恩智联”)协商,双方拟以货币出资方式共同对惠州市豪恩智能产业投资有限公司(以下简称“豪恩智能”)增资,增资金额为 6,300.00 万元人民币,其中:豪恩智联增资 60.00 万元认缴新增注册资本 60.00 万元,增资后持股比例由 60.00%变更为 45.00%;公司增资 6,240.00 万元认缴新增注册资本 6,240.00 万元,增资后持股比例由 40.00%变更为 55.00%。上述增资事项于 2025 年 1 月 2 日通过全国中小企业股份转让系统审核,2025 年 1 月 20 日豪恩智联股东大会决议通过,2025 年 1 月 22 日豪恩智能已完成上述增资事项工商变更登记。本轮增资完成后,豪恩智能注册资本由 18,500.00 万元人民币增加至 24,800.00 万元人民币,豪恩智能成为公司控股子公司。

2025 年 4 月 7 日,第三届董事会第十四次会议审议通过的设立产业投资基金公司议案,公司与广州见素私募基金管理有限公司、深圳德诺科技有限公司、淮安市联创产业发展集团有限公司共同发起设立“淮安豪恩见素产业投资基金合伙企业(有限合伙)”(暂定名,实际以市场监管部门最终核准为准),并签署合伙协议。基金规模 20,000 万元人民币,公司拟以自有资金认缴出资 5,900 万元,出资比例 29.50%。

2025 年 4 月 7 日,第三届董事会第十四次会议审议通过的设立深圳子公司议案。拟设立公司名称:深圳市豪恩航空感知技术有限公司(暂定名,实际以市场监管部门最终核准为准);注册资本:人民币 5000 万元人民币,公司出资比例为 100%;经营范围:主要从事低空经济领域感知产品的研发、生产及销售;出资方式及资金来源:本次对外投资的资金来源全部为公司自有资金,以货币资金形式出资。

截至 2025 年 4 月 7 日,本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截止 2024 年 12 月 31 日,本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额		账面价值	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,890,353.17	-	4,890,353.17	53,209,469.96	-	53,209,469.96
商业承兑汇票	6,711,444.31	335,572.22	6,375,872.09	5,376,328.63	268,816.43	5,107,512.20
合计	11,601,797.48	335,572.22	11,266,225.26	58,585,798.59	268,816.43	58,316,982.16

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	166,859,587.95	4,623,519.32
商业承兑票据	-	-
合计	166,859,587.95	4,623,519.32

公司将信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书时终止确认，信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,601,797.48	100.00	335,572.22	2.89		11,266,225.26
其中：						
银行承兑汇票	4,890,353.17	42.15	-	-		4,890,353.17
商业承兑汇票	6,711,444.31	57.85	335,572.22	5.00		6,375,872.09
合计	11,601,797.48	100.00	335,572.22	2.89		11,266,225.26

续：

类别	上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		预期信用损 失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	58,585,798.59	100.00	268,816.43	0.46		58,316,982.16
其中：						
银行承兑汇票	53,209,469.96	90.82	-	-		53,209,469.96
商业承兑汇票	5,376,328.63	9.18	268,816.43	5.00		5,107,512.20
合计	58,585,798.59	100.00	268,816.43	0.46		58,316,982.16

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	268,816.43
本期计提	66,755.79
本期收回或转回	-
本期核销	-
其他	-
期末余额	335,572.22

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	404,664,353.54	319,875,524.25
1至2年	1,166,379.71	1,760,834.69
2至3年	1,696,390.15	92,078.92
3至4年	-	349,848.00
4至5年	349,848.00	205,423.03
5年以上	3,138,019.03	3,226,058.19
小计	411,014,990.43	325,509,767.08
减：坏账准备	28,820,280.18	20,445,418.95
合计	382,194,710.25	305,064,348.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	14,520,867.76	3.53	8,875,270.65	61.12	5,645,597.11
按组合计提坏账准备	396,494,122.67	96.47	19,945,009.53	5.03	376,549,113.14
其中：					
应收客户款项	396,494,122.67	96.47	19,945,009.53	5.03	376,549,113.14
应收合并范围内关联方公司款项	-	-	-	-	-
合计	411,014,990.43	100.00	28,820,280.18	7.01	382,194,710.25

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,404,190.93	1.66	4,397,891.78	81.38	1,006,299.15
按组合计提坏账准备	320,105,576.15	98.34	16,047,527.17	5.01	304,058,048.98
其中:					
应收客户款项	320,070,483.62	98.33	16,047,527.17	5.01	304,022,956.45
应收合并范围内关联方 公司款项	35,092.53	0.01	-	-	35,092.53
合计	325,509,767.08	100.00	20,445,418.95	6.28	305,064,348.13

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
客户一	4,053,280.17	3,158,792.03	77.93	4,053,280.17	3,046,981.02	75.17	破产重组
客户二	506,267.90	506,267.90	100.00	506,267.90	506,267.90	100.00	破产清算中
客户三	459,101.75	459,101.75	100.00	459,101.75	459,101.75	100.00	对方无付款能力已进行诉讼
客户四	-	-	-	286,662.15	286,662.15	100.00	对方无付款能力已进行诉讼
客户五	-	-	-	92,078.92	92,078.92	100.00	客户在重组中
客户六	-	-	-	6,800.04	6,800.04	100.00	破产清算中
客户七	9,502,217.94	4,751,108.97	50.00	-	-	-	对方资金短缺，生产线停产
合计	14,520,867.76	8,875,270.65	61.12	5,404,190.93	4,397,891.78	81.38	-

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收客户款项

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	395,162,135.60	19,758,106.78	5.00	319,840,431.72	15,992,021.59	5.00
1至2年	1,166,379.71	116,637.97	10.00	183,622.77	18,362.28	10.00
2至3年	119,178.23	23,835.65	20.00	-	-	20.00
3至4年	-	-	50.00	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00	46,429.13	37,143.30	80.00
5年以上	46,429.13	46,429.13	100.00			100.00
合计	396,494,122.67	19,945,009.53	5.03	320,070,483.62	16,047,527.17	5.01

组合计提项目：应收合并范围内关联方公司款项

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	-	-	-	35,092.53	-	-
合计	-	-	-	35,092.53	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	20,445,418.95
本期计提	8,760,402.34
本期收回或转回	32,012.35
本期核销	353,528.76
其他	-
期末余额	28,820,280.18

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	60,091,321.06	14.62	3,004,566.05
第二名	44,931,285.01	10.93	2,246,564.25
第三名	22,772,200.90	5.54	1,138,610.05
第四名	22,609,371.63	5.50	1,130,468.58
第五名	22,166,839.88	5.39	1,108,341.99
合计	172,571,018.48	41.98	8,628,550.92

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	148,305,635.71	123,769,255.27
合计	148,305,635.71	123,769,255.27

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	46,744,693.98	121,651,254.98
1至2年	101,229,744.83	2,272,524.93
2至3年	1,030,965.66	122,999.52
3至4年	16,346.28	9,008.50
4至5年	9,008.50	-
5年以上	532,000.00	532,000.00
小计	149,562,759.25	124,587,787.93
减：坏账准备	1,257,123.54	818,532.66
合计	148,305,635.71	123,769,255.27

②按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单位往来款	138,288,271.38	-	138,288,271.38	119,681,770.99	-	119,681,770.99
押金、保证金	2,421,971.02	814,497.69	1,607,473.33	3,015,308.03	723,997.22	2,291,310.81
代扣员工社保公积金	1,007,609.48	50,380.47	957,229.01	831,405.05	41,570.25	789,834.80
员工备用金	722,154.57	36,107.74	686,046.83	1,059,303.86	52,965.19	1,006,338.67
应收出口退税	7,122,752.80	356,137.64	6,766,615.16	-	-	-
合计	149,562,759.25	1,257,123.54	148,305,635.71	124,587,787.93	818,532.66	123,769,255.27

③坏账准备计提情况

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：款项逾期超过30天但未超过90天；欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：款项逾期超过90天；欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	149,562,759.25	0.84	1,257,123.54	148,305,635.71
应收其他款项	11,274,487.87	11.15	1,257,123.54	10,017,364.33
应收合并范围内关联方公司款项	138,288,271.38	-	-	138,288,271.38
合计	149,562,759.25	0.84	1,257,123.54	148,305,635.71

期末，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

期末，本公司不存在处于第三阶段的坏账准备。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	124,587,787.93	0.66	818,532.66	123,769,255.27
应收其他款项	4,906,016.94	16.68	818,532.66	4,087,484.28
应收合并范围内关联方公司款项	119,681,770.99	-	-	119,681,770.99
合计	124,587,787.93	0.66	818,532.66	123,769,255.27

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	818,532.66			818,532.66
期初余额在本期	818,532.66			818,532.66
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	438,590.88			438,590.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,257,123.54			1,257,123.54

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	133,901,074.19	1-2年	89.53	-
第二名	应收出口 退税	7,122,752.80	1年以内	4.76	356,137.64
第三名	往来款	3,100,000.00	1年以内	2.07	-
第四名	押金	876,801.24	1-2年	0.59	87,680.12
第五名	往来款	800,000.00	1年以内	0.53	-
合计	-	145,800,628.23	-	97.48	443,817.76

4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,181,353.91	-	52,181,353.91	6,473,060.00	-	6,473,060.00
对联营企业投资	68,488,848.42	-	68,488,848.42	62,543,124.74	-	62,543,124.74
合计	120,670,202.33	-	120,670,202.33	69,016,184.74	-	69,016,184.74

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账 面价值)	减值准备期 初余额	追加投资	本期增减变动		其他	期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额
				减少 投资	计提减 值准备			
成都博恩天 府软件技术 有限公司	1,000,000.00		9,000,000.00			117,444.64	10,117,444.64	-
豪恩汽车电 子装备(惠 州)有限公 司	3,970,000.00		1,200,000.00				5,170,000.00	-
LONGHORN JAPAN CO.,LTD	503,060.00		4,275,360.00				4,778,420.00	-
豪恩汽车电 子科技(厦 门)有限公 司	1,000,000.00		4,000,000.00			148,351.12	5,148,351.12	-
豪恩汽电科 技(武汉 市)有限公 司			500,000.00			12,362.59	512,362.59	-
豪恩汽车电 子(重庆) 有限公司			500,000.00			74,175.56	574,175.56	-

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	追加投资	本期增减变动 减少投资	计提减值准备	其他	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
LONGHORNAU TOMOTIVEEUR OPEGMBH			3,875,400.00				3,875,400.00	-
LONGHORNAU TOELECTRONI C(VIETNAM)			21,505,200.00				21,505,200.00	-
深圳市豪恩激 光技术有限公司			500,000.00				500,000.00	-
合计	6,473,060.00	-	45,355,960.00	-	-	352,333.91	52,181,353.91	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动						期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
惠州市豪恩智能产业投资有限公司	62,543,124.74	-	10,000,000.00	-	-4,054,276.32	-	-	-	-	-	68,488,848.42	-
合计	62,543,124.74	-	10,000,000.00	-	-4,054,276.32	-	-	-	-	-	68,488,848.42	-

注：2024 年度，公司为支持惠州市豪恩智能产业投资有限公司的发展，满足其生产经营过程中的资金需求，于 2024 年 2 月追加投资共计 1000 万元。增加投资款由全体股东分别按持股比例以货币形式出资，增资前后各股东的持股比例不变。追加投资事项已经第三届董事会第五次会议通过。

5、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	1,407,671,682.49	1,113,231,541.36	1,199,141,007.57	926,565,904.75
其他业务	1,267,234.25	603,186.13	2,634,777.16	2,382,606.80
合计	1,408,938,916.74	1,113,834,727.49	1,201,775,784.73	928,948,511.55

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,054,276.32	-838,213.34
结构性存款及理财产品	11,206,080.61	4,944,115.99
合计	7,151,804.29	4,105,902.65

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-113,355.76	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,889,845.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	12,547,956.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,760.32	
非经常性损益总额	19,382,206.05	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,996,898.60	
非经常性损益净额	16,385,307.45	
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	16,385,307.45	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.93	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.64	0.92	0.92

深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司

2025 年 4 月 7 日