

广东鸿智智能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

广东鸿智智能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-77



审计报告

信会师报字[2021]第 ZC50042 号

广东鸿智智能科技股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了广东鸿智智能科技股份有限公司（以下简称鸿智科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了鸿智科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母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，我们独立于鸿智科技，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、 其他信息

鸿智科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鸿智科技 2020 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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估鸿智科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿智科技的财务报告过程。

五、 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：

（一）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。

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

(三)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。

(四)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,就可能对导致对鸿智科技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鸿智科技不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六)就鸿智科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。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。



中国·上海

中国注册会计师:
张小惠



中国注册会计师:
简乾



二〇二一年四月二十日

广东鸿智智能科技股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	46,974,969.58	36,743,090.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	77,705,408.55	66,847,312.70
应收款项融资			
预付款项	(三)	1,794,495.15	470,546.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	5,791,104.44	4,155,138.70
买入返售金融资产			
存货	(五)	42,862,281.20	31,430,706.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	1,169,351.92	1,340,874.72
流动资产合计		176,297,610.84	140,987,669.53
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	35,924,422.18	34,631,145.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	6,037,141.16	6,746,129.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	574,406.22	1,271,358.14
递延所得税资产	(十)	1,138,797.35	1,094,403.66
其他非流动资产	(十一)	2,913,245.33	1,640,901.25
非流动资产合计		46,588,012.24	45,383,938.47
资产总计		222,885,623.08	186,371,608.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




广东鸿智智能科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款	(十二) 36,787,350.00	25,464,300.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	(十三) 65,644,266.74	51,829,629.83
预收款项	(十四) ---	4,245,775.57
合同负债	(十五) 6,228,259.89	---
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	(十六) 3,950,515.64	4,644,673.17
应交税费	(十七) 294,913.98	772,544.55
其他应付款	(十八) 253,992.25	333,506.99
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	113,159,298.50	87,290,030.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	(十九) 1,449,439.15	1,995,956.61
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,449,439.15	1,995,956.61
负债合计	114,608,737.65	89,285,986.72
所有者权益：		
股本	(二十) 31,304,347.00	31,304,347.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	(二十一) 28,637,193.13	28,078,486.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	(二十二) 12,150,138.41	9,527,097.92
一般风险准备		
未分配利润	(二十三) 31,932,461.33	25,782,992.60
归属于母公司所有者权益合计	104,024,139.87	94,692,924.14
少数股东权益	4,252,745.56	2,392,697.14
所有者权益合计	108,276,885.43	97,085,621.28
负债和所有者权益总计	222,885,623.08	186,371,608.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人












 广东鸿智智能科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产		期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		35,050,293.02	33,554,073.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	62,376,056.05	64,613,729.70
应收款项融资			
预付款项		1,018,521.35	288,302.53
其他应收款	(二)	5,257,331.94	3,691,664.76
存货		37,534,314.63	26,007,838.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		801,297.95	133,911.48
流动资产合计		142,037,814.94	128,289,521.01
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	26,500,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,208,013.35	31,593,652.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,170,625.83	4,477,267.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		574,406.22	1,271,358.14
递延所得税资产		848,873.00	937,621.34
其他非流动资产		2,877,145.33	1,640,901.25
非流动资产合计		68,179,063.73	59,920,800.64
资产总计		210,216,878.67	188,210,321.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分，
 企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





 广东鸿智智能科技股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动负债:		
短期借款	19,787,350.00	20,464,300.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	61,291,601.84	51,096,058.35
预收款项	---	4,242,859.57
合同负债	6,201,613.87	---
应付职工薪酬	3,622,040.17	4,246,897.88
应交税费	282,833.66	766,346.13
其他应付款	253,992.25	213,344.08
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	91,439,431.79	81,029,806.01
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	1,449,439.15	1,995,956.61
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,449,439.15	1,995,956.61
负债合计	92,888,870.94	83,025,762.62
所有者权益:		
股本	31,304,347.00	31,304,347.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	26,232,674.38	26,232,674.38
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,150,138.41	9,527,097.92
未分配利润	47,640,847.94	38,120,439.73
所有者权益合计	117,328,007.73	105,184,559.03
负债和所有者权益总计	210,216,878.67	188,210,321.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人  主管会计工作负责人  会计机构负责人 

广东瑞智智能科技股份有限公司
合并利润表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		383,200,088.18	354,406,636.69
其中: 营业收入	(二十四)	383,200,088.18	354,406,636.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		357,266,733.66	327,081,267.91
其中: 营业成本	(二十四)	310,720,828.35	279,416,502.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十五)	2,377,313.44	2,411,001.54
销售费用	(二十六)	7,934,617.84	17,538,546.58
管理费用	(二十七)	12,729,134.78	13,416,041.29
研发费用	(二十八)	14,845,198.79	14,210,646.92
财务费用	(二十九)	8,939,640.46	88,525.75
其中: 利息费用		1,399,851.62	1,089,611.32
利息收入		141,405.90	235,148.60
加: 其他收益	(三十)	1,189,704.00	1,250,062.20
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十一)	-910,372.33	-155,101.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十二)	-754,039.73	-893,051.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十三)	83,989.79	-104,457.24
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		25,542,636.25	27,422,821.14
加: 营业外收入	(三十四)	523,858.59	1,094,264.42
减: 营业外支出	(三十五)	318,318.11	94,002.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		25,748,176.73	28,423,082.61
减: 所得税费用	(三十六)	3,970,256.43	4,549,770.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		21,778,220.30	23,873,311.65
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		21,778,220.30	23,873,311.65
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		22,859,465.37	24,634,802.27
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,081,245.07	-761,490.62
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) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		21,778,220.30	23,873,311.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,859,465.37	24,634,802.27
归属于少数股东的综合收益总额		-1,081,245.07	-761,490.62
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(三十七)	0.73	0.79
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.73	0.79

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0.00 元, 后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人


印建

主管会计工作负责人


印莹

会计机构负责人


印志


广东鸿智智能科技股份有限公司
母公司利润表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	368,548,625.68	351,596,727.54
减：营业成本	(四)	300,726,712.39	277,768,622.23
税金及附加		2,373,925.74	2,403,936.24
销售费用		4,958,950.30	15,779,828.35
管理费用		10,632,700.37	11,030,643.57
研发费用		12,055,228.63	11,227,695.12
财务费用		8,580,979.35	63,898.81
其中：利息费用		1,042,700.34	1,066,808.20
利息收入		136,111.10	229,091.43
加：其他收益		1,182,779.03	1,250,062.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-35,195.59	-17,194.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-275,175.21	-419,685.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		83,989.79	-104,457.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,176,526.92	34,030,828.49
加：营业外收入		468,719.26	1,070,522.88
减：营业外支出		311,442.87	94,002.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,333,803.31	35,007,348.42
减：所得税费用		4,103,398.46	4,702,589.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,230,404.85	30,304,759.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,230,404.85	30,304,759.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,230,404.85	30,304,759.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.84	0.97
（二）稀释每股收益（元/股）		0.84	0.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人  主管会计工作负责人 

会计机构负责人：



广东鸣智智能科技股份有限公司
合并现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		372,192,504.13	342,057,691.98
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		32,772,973.37	32,054,781.43
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	2,729,135.65	1,889,496.46
经营活动现金流入小计		407,694,613.15	376,001,969.87
购买商品、接受劳务支付的现金		318,027,612.26	292,930,397.17
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,909,506.78	35,087,676.70
支付的各项税费		7,226,319.46	7,366,108.71
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	24,781,102.36	27,048,371.68
经营活动现金流出小计		384,944,540.86	362,432,554.26
经营活动产生的现金流量净额		22,750,072.29	13,569,415.61
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		216,232.95	137,001.44
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		216,232.95	137,001.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,241,639.20	6,918,621.22
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		10,241,639.20	6,918,621.22
投资活动产生的现金流量净额		-10,025,406.25	-6,781,619.78
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,500,000.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金		37,585,650.00	25,092,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,085,650.00	30,092,900.00
偿还债务支付的现金		25,585,650.00	20,387,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,486,807.77	11,107,002.36
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		41,072,457.77	31,494,702.36
筹资活动产生的现金流量净额		13,192.23	-1,401,802.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,505,978.87	501,356.52
五、现金及现金等价物净增加额		10,231,879.40	5,887,349.99
加：期初现金及现金等价物余额		35,743,090.18	30,855,740.19
六、期末现金及现金等价物余额	(三十九)	45,974,969.58	36,743,090.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人  主管会计工作负责人 

会计机构负责人 



广东鸿智智能科技股份有限公司
母公司现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		371,662,663.10	341,110,552.81
收到的税费返还		32,772,973.37	32,054,781.43
收到其他与经营活动有关的现金		1,890,645.73	1,632,214.40
经营活动现金流入小计		406,326,282.20	374,797,548.64
购买商品、接受劳务支付的现金		308,453,655.29	289,151,890.42
支付给职工以及为职工支付的现金		32,092,512.16	31,307,294.86
支付的各项税费		7,224,992.36	7,359,273.51
支付其他与经营活动有关的现金		23,135,387.35	22,973,979.83
经营活动现金流出小计		370,906,547.16	350,792,438.62
经营活动产生的现金流量净额		35,419,735.04	24,005,110.02
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		216,232.95	137,001.44
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		216,232.95	137,001.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,004,113.20	6,445,660.30
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		6,500,000.00	3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,504,113.20	9,445,660.30
投资活动产生的现金流量净额		-16,287,880.25	-9,308,658.86
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,585,650.00	20,092,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,585,650.00	20,092,900.00
偿还债务支付的现金		20,585,650.00	20,387,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,129,656.49	11,084,199.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,715,306.49	31,471,899.24
筹资活动产生的现金流量净额		-15,129,656.49	-11,378,999.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,505,978.87	501,356.52
五、现金及现金等价物净增加额		1,496,219.43	3,818,808.44
加: 期初现金及现金等价物余额		33,554,073.59	29,735,265.15
六、期末现金及现金等价物余额		35,050,293.02	33,554,073.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人  主管会计工作负责人  会计机构负责人 

广东鸿智智能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2020年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	31,304,347.00				28,078,486.62						91,652,924.14	2,392,697.14	97,085,621.28
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	31,304,347.00				28,078,486.62						91,652,924.14	2,392,697.14	97,085,621.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					558,706.51						94,692,924.14	1,860,048.42	11,191,264.15
(一) 综合收益总额											6,149,468.73	1,860,048.42	11,191,264.15
(二) 所有者投入和减少资本											22,859,465.37	-1,081,245.07	21,778,220.30
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											558,706.51	2,941,293.49	3,500,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	31,304,347.00				28,637,193.13						104,004,139.87	4,252,745.56	108,276,885.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:  陈健

主管会计工作负责人:  陈建

会计机构负责人:  陈建

广东鸿智智能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	31,304,347.00			26,232,674.38		6,496,622.00			6,496,622.00		14,196,057.29	78,229,700.67		78,229,700.67
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	31,304,347.00			26,232,674.38		6,496,622.00			6,496,622.00		14,196,057.29	78,229,700.67		78,229,700.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,845,812.24		3,030,475.92			3,030,475.92		11,386,935.31	16,463,223.47		18,855,920.61
(一) 综合收益总额											34,634,803.27	34,634,803.27		33,873,311.65
(二) 所有者投入和减少资本				1,845,812.24								1,845,812.24		3,154,187.76
1. 所有者投入的普通股				1,845,812.24								1,845,812.24		5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														5,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配						3,030,475.92			3,030,475.92		-13,047,866.96	-10,017,391.04		-10,017,391.04
1. 提取盈余公积						3,030,475.92			3,030,475.92		-3,030,475.92			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,017,391.04	-10,017,391.04		-10,017,391.04
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	31,304,347.00			28,078,486.62		9,527,097.92			9,527,097.92		25,782,992.60	94,692,924.14	3,392,697.14	97,085,621.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:  陈建
主管会计工作负责人:  陈莹
会计机构负责人:  明盛

广东鸿智能科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他						
一、上年年末余额	31,304,347.00				26,232,674.38			9,527,097.92	38,120,439.73	105,184,559.03
如: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	31,304,347.00				26,232,674.38			9,527,097.92	38,120,439.73	105,184,559.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,623,040.49	9,520,408.21	12,143,448.70
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								2,623,040.49	-16,769,996.64	-14,086,956.15
2. 对所有者(或股东)的分配								2,623,040.49	-2,623,040.49	
3. 其他									-14,086,956.15	-14,086,956.15
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	31,304,347.00				26,232,674.38			12,150,138.41	47,640,847.94	117,328,007.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈波

陈波 印

主管会计工作负责人: 陈建

陈建 印

会计机构负责人: 明志

明志 印

广东鸿智能科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2020年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				所有者权益工具	股本	减:库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
	其他权益工具		其他综合收益	专项储备										盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债														
一、上年年末余额	31,304,347.00				26,232,674.38						6,496,622.00	20,863,547.47	84,897,190.85			
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	31,304,347.00				26,232,674.38						6,496,622.00	20,863,547.47	84,897,190.85			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											3,030,475.92	17,256,892.26	20,287,368.18			
(一)综合收益总额																
(二)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配																
1.提取盈余公积											3,030,475.92	-13,047,866.96	-10,017,391.04			
2.对所有者(或股东)的分配											3,030,475.92	-3,030,475.92				
3.其他																
(四)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
(六)其他																
四、本期末余额	31,304,347.00				26,232,674.38						9,527,097.92	38,120,439.73	105,184,559.03			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:  陈建 印

主管会计工作负责人:  陈莹 印

会计机构负责人:  明香 印

广东鸿智智能科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东鸿智智能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2016年9月在湛江鸿智电器有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91440800712348814H。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数31,304,347.00股,注册资本为31,304,347.00元,注册地:湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西,总部地址:湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西。本公司主要经营活动为:生产、销售:智能家用电器产品、智能自动化设备、照明灯具、厨具、光电产品及其光电器件,五金塑胶制品和模具加工、租赁、货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可经营)。本公司的母公司为广东京通投资有限公司,本公司的实际控制人为游进、陈建波、唐伟。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月20日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

广东汇晶新能源科技有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”),以及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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司主要从事家用电器产品、新型电热材料的生产、销售，主要产品为家用电器产品。本公司及子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“二十六”、“五、（二十四）营业收入和营业成本”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合

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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方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:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一 合同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。

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（债务工具）：

- 一 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 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。

对于租赁应收款, 本公司选择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。

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的, 直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失确定方法

(1) 对于应收票据, 具有较低的信用风险, 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, 不计提预期信用损失; 如果商业承兑汇票到期不能承兑, 转为应收账款, 按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

(2) 对于应收账款, 无论是否包含重大融资成分, 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。

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同的组合:

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2: 关联方组合、出口退税款	本组合为合并范围内关联方款项、应收出口退税款

对于划分为组合 1 的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3-4 年	80
4-5 年	100
5 年以上	100

对于划分为组合 2 的应收账款,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外,不计提预期信用损失。

(3) 对于其他应收款,本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内,或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2: 关联方组合、出口退税款	本组合为合并范围内关联方款项、应收出口退税款

对于划分为组合 1 和组合 2 的其他应收款,参考上述应收账款方法确定。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以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

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；

否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10—20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
附属设施	年限平均法	20	5	4.75

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
生产设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

4、 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。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认

为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利

息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0.00	依据合同规定
专利技术	1.25-14.91 年	年限平均法	0.00	依据合同规定
其他	5 年	年限平均法	0.00	依据合同规定

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件

的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公室改造、装修工程等。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
办公室改造	年限平均法	受益期
装修工程	年限平均法	受益期

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家

相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司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,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。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。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,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:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司主要生产小型家电产品（电饭锅等）并销售给各地购货方。

内销收入确认原则：公司根据合同约定将产品交付给购货方，产品销售金额已确定，已收回货款或收款凭证且相关经济利益很可能流入，且产品成本能可靠计量时确认收入。购货方在确认接受后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

出口收入确认原则：本公司根据合同约定将产品报关、办理离港、获取提货单，

产品销售金额已确定,已收回货款或收款凭证且相关经济利益很可能流入且产品成本能可靠计量,并且不再对该产品和商品实施继续管理和控制时确认收入。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:企业取得的政府补助,已

用于或将用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

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

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。

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, 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。

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, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;

- 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。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	6,228,259.89	6,201,613.87
预收款项	-6,295,161.75	-6,265,051.75
应交税费	66,901.86	63,437.88

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	10,133,889.46	10,133,889.46
销售费用	-10,133,889.46	-10,133,889.46

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会(2019)

21号，以下简称“解释第13号”)，自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号，比较财务报表不做调整，执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司无需要披露主要会计估计发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

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
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
广东鸿智智能科技股份有限公司	15%
广东汇晶新能源科技有限公司	15%

(二) 税收优惠

2021年1月15日,根据《关于广东省2020年第二批高新技术企业备案的复函》(粤科函高字(2020)831号),本公司成为2020年广东省高新技术企业,证书编号:GR202044005849,子公司汇晶科技成为2020年广东省高新技术企业,证书编号:GR202044004562,有效期三年。按规定,本公司和子公司汇晶科技享受高新技术企业所得税优惠政策期限为三年,2020年至2022年所得税减按15%计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	44,682.64	22,573.83
银行存款	46,930,286.94	36,720,516.35
其他货币资金	—	—
合计	46,974,969.58	36,743,090.18
其中:存放在境外的款项总额	—	—

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	80,242,534.05	70,101,148.08
1至2年	1,638,890.23	279,135.58
2至3年	—	—
3至4年	—	—
4至5年	—	231,640.00
5年以上	231,640.00	—
小计	82,113,064.28	70,611,923.66

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	4,407,655.73	3,764,610.96
合计	77,705,408.55	66,847,312.70

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,242,534.05	4,012,126.71	5.00
1至2年	1,638,890.23	163,889.02	10.00
2至3年	---	---	50.00
3至4年	---	---	80.00
4至5年	---	---	100.00
5年以上	231,640.00	231,640.00	100.00
合计	82,113,064.28	4,407,655.73	5.37

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,764,610.96	3,764,610.96	668,044.77	---	25,000.00	4,407,655.73
合计	3,764,610.96	3,764,610.96	668,044.77	---	25,000.00	4,407,655.73

4、 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,000.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
SPECTRUM BRANDS LIMITED	7,586,160.31	9.24%	379,308.02
MORPHY RICHARDS LIMITED	7,377,147.05	8.98%	368,857.35
HAMILTON BEACH BRANDS, INC.	6,684,424.75	8.14%	334,221.24
杭州松下厨房电器有限公司	5,128,867.02	6.25%	256,443.35
运城市盐湖区能源局	5,084,000.00	6.19%	254,200.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
合计	31,860,599.13	38.80%	1,593,029.96

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,389,257.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,593,029.96 元。

- 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- 7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,721,923.51	95.96	467,382.49	99.33
1 至 2 年	72,571.64	4.04	3,163.96	0.67
2 至 3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	1,794,495.15	100.00	470,546.45	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司湛江市分公司	359,511.75	20.03%
运城经济开发区张泽厨房电器经销处	300,000.00	16.72%
广东电网有限责任公司湛江供电局(官渡供电局)	130,197.21	7.26%

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州市朗恒信息科技有限公司	85,459.43	4.76%
励展华博展览(深圳)有限公司	70,553.60	3.93%
合计	945,721.99	52.70%

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 945,721.99 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 52.70%。

(四) 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	---	---
其他应收款项	5,791,104.44	4,155,138.70
合计	5,791,104.44	4,155,138.70

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,500,479.30	3,614,452.98
1至2年	73,754.08	234,445.00
2至3年	234,445.00	704,177.82
3至4年	679,056.82	---
4至5年	---	14,440.38
5年以上	300,000.00	371,073.92
小计	6,787,735.20	4,938,590.10
减: 坏账准备	996,630.76	783,451.40
合计	5,791,104.44	4,155,138.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	6,787,735.20	100.00	996,630.76	14.68	4,938,590.10	100.00	783,451.40	15.86	4,155,138.70
其中：账龄组合	1,863,003.64	27.45	996,630.76	53.50	1,772,210.84	35.88	783,451.40	44.21	988,759.44
出口退税款	4,924,731.56	72.55	---	---	3,166,379.26	64.12	---	---	3,166,379.26
合计	6,787,735.20	100.00	996,630.76	14.68	4,938,590.10	100.00	783,451.40	15.86	4,155,138.70

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	575,747.74	28,787.39	5.00
1 至 2 年	73,754.08	7,375.41	10.00
2 至 3 年	234,445.00	117,222.50	50.00
3 至 4 年	679,056.82	543,245.46	80.00
4 至 5 年	---	---	100.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	1,863,003.64	996,630.76	53.50

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	783,451.40			783,451.40
上年年末余额在本期	783,451.40			783,451.40
--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	213,179.36			213,179.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	996,630.76			996,630.76

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	783,451.40	242,327.56	---	29,148.20	996,630.76
合计	783,451.40	242,327.56	---	29,148.20	996,630.76

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	29,148.20

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税款	4,924,731.56	3,166,379.26
保证金及押金	1,117,199.08	883,713.38
其他	745,804.56	888,497.56
合计	6,787,735.20	4,961,053.47

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
应收出口退税款	出口退税款	4,924,731.56	1年以内	72.55	---
湛江市鹏宏电器有限公司	其他	679,056.82	3至4年	10.00	543,245.46
广东洛贝电子科技有限公司	保证金及押金	300,000.00	5年以上	4.42	300,000.00
广州市森宜物业有限公司	保证金及押金	156,000.00	2至3年	2.30	78,000.00
网银在线(北京)科技有限公司	保证金及押金	110,000.00	1年以内	1.62	5,500.00
合计		6,169,788.38		90.89	926,745.46

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项目继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,919,363.59	1,010,654.08	17,908,709.51	16,783,032.69	974,423.43	15,808,609.26
周转材料	115,493.85	---	115,493.85	104,152.73	---	104,152.73
委托加工物资	1,094,599.23	---	1,094,599.23	1,099,047.72	---	1,099,047.72
在产品	963,032.27	---	963,032.27	1,167,914.25	---	1,167,914.25
库存商品	19,139,325.28	1,177,041.79	17,962,283.49	11,045,713.14	1,355,452.36	9,690,260.78
发出商品	4,818,162.85	---	4,818,162.85	3,560,722.04	---	3,560,722.04
合计	45,049,977.07	2,187,695.87	42,862,281.20	33,760,582.57	2,329,875.79	31,430,706.78

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	974,423.43	974,423.43	507,642.57	---	471,411.92	---	1,010,654.08
库存商品	1,355,452.36	1,355,452.36	246,397.16	---	424,807.73	---	1,177,041.79
合计	2,329,875.79	2,329,875.79	754,039.73	---	896,219.65	---	2,187,695.87

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

4、 本期无合同履约成本摊销。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	913,527.76	1,340,874.72
预缴企业所得税	255,824.16	---
合计	1,169,351.92	1,340,874.72

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	35,924,422.18	34,631,145.53
固定资产清理	---	---
合计	35,924,422.18	34,631,145.53

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	附属设备	办公设备	生产设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	54,194,589.49	3,453,175.20	12,714,281.33	4,744,594.80	2,959,500.60	25,001,062.02	103,067,203.44
(2) 本期增加金额	4,038,044.80	82,300.89	499,171.88	1,130,975.36	707,000.18	5,981,368.92	12,438,862.03
—购置	532,987.79	82,300.89	499,171.88	1,130,975.36	707,000.18	5,981,368.92	8,933,805.02
—在建工程转入	3,505,057.01	—	—	—	—	—	3,505,057.01
(3) 本期减少金额	2,789,845.11	162,060.00	1,398,507.75	—	447,185.95	536,668.11	5,334,266.92
—处置或报废	2,789,845.11	162,060.00	1,398,507.75	—	447,185.95	536,668.11	5,334,266.92
(4) 期末余额	55,442,789.18	3,373,416.09	11,814,945.46	5,875,570.16	3,219,314.83	30,445,762.83	110,171,798.55
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	38,325,574.14	3,017,351.88	8,110,665.84	3,154,831.08	2,350,388.34	13,467,246.63	68,436,057.91
(2) 本期增加金额	4,225,201.55	109,764.16	879,785.15	244,624.17	300,315.97	3,949,570.84	9,709,261.84
—计提	4,225,201.55	109,764.16	879,785.15	244,624.17	300,315.97	3,949,570.84	9,709,261.84
(3) 本期减少金额	1,627,258.56	153,957.00	1,213,138.43	—	424,826.65	478,762.74	3,897,943.38
—处置或报废	1,627,258.56	153,957.00	1,213,138.43	—	424,826.65	478,762.74	3,897,943.38
(4) 期末余额	40,923,517.13	2,973,159.04	7,777,312.56	3,399,455.25	2,235,877.66	16,938,054.73	74,247,376.37
3. 减值准备							

广东鸿智智能科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	附属设备	办公设备	生产设备	合计
(1) 上年年末余额	---	---	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---	---	---	---
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	14,519,272.05	400,257.05	4,037,632.90	2,476,114.91	983,437.17	13,507,708.10	35,924,422.18
(2) 上年年末账面价值	15,869,015.35	435,823.32	4,603,615.49	1,589,763.72	599,112.26	11,533,815.39	34,631,145.53

- 3、 无暂时闲置的固定资产。
- 4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	6,165,365.14	4,000,000.00	876,207.96	11,041,573.10
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
(4) 期末余额	6,165,365.14	4,000,000.00	876,207.96	11,041,573.10
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,991,867.34	1,619,215.45	684,360.42	4,295,443.21
(2) 本期增加金额	123,307.32	424,364.76	161,316.65	708,988.73
—计提	123,307.32	424,364.76	161,316.65	708,988.73
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
(4) 期末余额	2,115,174.66	2,043,580.21	845,677.07	5,004,431.94
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,050,190.48	1,956,419.79	30,530.89	6,037,141.16
(2) 上年年末账面价值	4,173,497.80	2,380,784.55	191,847.54	6,746,129.89

- 2、 无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 无具有重要影响的单项知识产权。
- 4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权。
- 5、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发中心改造工程	346,753.46	---	346,753.46	---	---
办公楼装饰工程	351,481.11	---	191,717.04	---	159,764.07
1号楼二层车间-2号楼二层、三层卫生间装修工程	302,892.31	---	125,334.72	---	177,557.59
厨房、餐厅装饰工程	270,231.26	---	104,605.68	---	165,625.58
展厅改造工程	---	88,707.68	17,248.70	---	71,458.98
合计	1,271,358.14	88,707.68	785,659.60	---	574,406.22

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	7,591,982.36	1,138,797.35	6,877,938.15	1,094,403.66
合计	7,591,982.36	1,138,797.35	6,877,938.15	1,094,403.66

(十一) 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	2,913,245.33	---	2,913,245.33	1,640,901.25	---	1,640,901.25

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
合计	2,913,245.33	---	2,913,245.33	1,640,901.25	---	1,640,901.25

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	36,787,350.00	25,464,300.00
合计	36,787,350.00	25,464,300.00

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
原材料款	64,050,129.07	49,897,315.91
设备款	49,407.54	546,738.58
费用及其他	1,544,730.13	1,385,575.34
合计	65,644,266.74	51,829,629.83

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山市聚仁电器厂	435,582.26	存在质量争议
湛江市粤友软件有限公司	144,000.00	项目未完成, 尾款暂未支付
合计	579,582.26	

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收客户款项	---	4,245,775.57

项目	期末余额	上年年末余额
合计	---	4,245,775.57

(十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收客户款项	6,228,259.89
合计	6,228,259.89

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,644,673.17	34,022,590.89	34,716,748.42	3,950,515.64
离职后福利-设定提存计划	---	192,758.36	192,758.36	---
合计	4,644,673.17	34,215,349.25	34,909,506.78	3,950,515.64

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	4,551,792.38	29,830,136.99	30,604,576.24	3,777,353.13
(2) 职工福利费	1,600.00	1,664,557.32	1,585,094.32	81,063.00
(3) 社会保险费	---	1,747,619.77	1,747,619.77	---
其中：医疗保险费	---	1,698,332.93	1,698,332.93	---
工伤保险费	---	675.09	675.09	---
生育保险费	---	48,611.75	48,611.75	---
(4) 住房公积金	---	286,200.00	286,200.00	---
(5) 工会经费和职工教育 经费	91,280.79	494,076.81	493,258.09	92,099.51
合计	4,644,673.17	34,022,590.89	34,716,748.42	3,950,515.64

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	190,531.76	190,531.76	---
失业保险费	---	2,226.60	2,226.60	---
合计	---	192,758.36	192,758.36	---

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	70,127.10	1,790.46
企业所得税	---	560,087.75
个人所得税	21,585.39	28,095.76
城市维护建设税	110,325.90	98,380.16
房产税	2,940.57	4,297.10
教育费附加	47,282.53	42,162.93
地方教育附加	31,521.69	28,108.62
印花税	11,130.80	9,421.77
合计	294,913.98	772,344.55

(十八) 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	---	---
其他应付款项	253,992.25	333,306.99
合计	253,992.25	333,306.99

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
收取的保证金及押金、定金	72,364.50	75,199.26
单位往来款	---	4,067.00
其他	181,627.75	254,040.73
合计	253,992.25	333,306.99

(十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,995,956.61	280,000.00	826,517.46	1,449,439.15	政府拨款企业研发项目
合计	1,995,956.61	280,000.00	826,517.46	1,449,439.15	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电饭煲“本土化”设计关键技术研究及产业化项目	15,999.88	---	8,000.04	---	7,999.84	与资产相关
电饭煲自动化生产技术改造项目	383,029.91	---	219,999.84	---	163,030.07	与资产相关
省级生产服务业发展专项资金-工业设计中心建设项目	364,070.94	---	200,000.04	---	164,070.90	与资产相关
湛江市小家电工业设计公共服务平台建设项目	83,333.47	---	24,999.96	---	58,333.51	与资产相关
2016 年省级工业设计中心建设项目	375,339.78	---	159,999.96	---	215,339.82	与资产相关
省战略性新兴产业发展专项资金--物联网家电通用信息交互和控制技术研发及产业应用推广项目	110,833.19	---	38,000.04	---	72,833.15	与资产相关
湛江市财政资金科技专项竞争性分配项目-智能触屏电饭煲产业化项目	44,000.00	---	12,000.00	---	32,000.00	与资产相关
2017 年省工业和信息化专项资金	167,571.72	---	60,000.00	---	107,571.72	与资产相关
湛江市小家电产品关键技术创新平台	106,622.39	---	24,000.04	---	82,622.35	与资产相关
	31,428.62	---	31,428.62	---	---	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 电饭煲生产自动化生产技术改造项目	313,726.71	---	48,088.92	---	265,637.79	与资产相关
电饭煲生产自动化技术改造项目	---	280,000.00	---	---	280,000.00	与资产相关
合计	1,995,956.61	280,000.00	826,517.46	---	1,449,439.15	

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,304,347.00	---	---	---	---	---	31,304,347.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	26,167,265.39	---	---	26,167,265.39
其他资本公积	1,911,221.23	558,706.51	---	2,469,927.74
合计	28,078,486.62	558,706.51	---	28,637,193.13

本期增加系少数股东权益投资溢价所致。

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,527,097.92	9,527,097.92	2,623,040.49	---	12,150,138.41
合计	9,527,097.92	9,527,097.92	2,623,040.49	---	12,150,138.41

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	25,782,992.60	14,196,057.29
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	25,782,992.60	14,196,057.29

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,859,465.37	24,634,802.27
减：提取法定盈余公积	2,623,040.49	3,030,475.92
应付普通股股利	14,086,956.15	10,017,391.04
期末未分配利润	31,932,461.33	25,782,992.60

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	381,415,607.64	310,453,827.33	350,554,461.87	278,924,676.61
其他业务	1,784,480.54	267,001.02	3,852,174.82	491,826.22
合计	383,200,088.18	310,720,828.35	354,406,636.69	279,416,502.83

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	923,600.58	940,508.68
教育费附加	395,828.82	403,075.17
地方教育附加	263,885.87	268,716.78
车船使用税	8,340.00	8,340.00
土地使用税	175,907.28	175,907.28
房产税	507,542.29	491,946.56
印花税	102,208.60	122,507.07
合计	2,377,313.44	2,411,001.54

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
出口业务费	---	5,730,524.20
薪酬福利费	3,197,638.08	3,346,894.53
运杂费	---	3,981,663.87
广告业务费	1,289,363.77	2,016,895.06

项目	本期金额	上期金额
办公费	231,082.28	493,835.37
业务招待费	160,030.68	277,306.05
折旧费	151,056.99	151,013.84
技术服务费	1,750,000.00	---
其他	1,175,446.04	1,540,413.66
合计	7,954,617.84	17,538,546.58

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬福利费	5,497,916.42	5,814,818.38
办公费	536,897.51	523,061.41
差旅费	450,914.95	810,600.53
维修费	700,411.24	975,281.19
长期资产摊销	995,216.47	1,064,953.99
业务招待费	394,400.94	241,744.94
折旧费	1,293,448.53	1,003,557.18
中介费用	864,056.00	901,070.42
其他	1,995,872.72	2,080,953.25
合计	12,729,134.78	13,416,041.29

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工薪酬费用	6,296,741.96	6,655,879.70
材料与燃料费用	2,132,264.78	1,889,409.13
折旧与摊销费用	1,474,962.31	1,399,398.69
测试与认证费用	1,090,195.32	1,246,003.25
设计费用	33,465.34	1,735,169.47
样板与工具费用	2,843,668.95	401,740.53
调试与实验费用	181,803.06	369,338.96

项目	本期金额	上期金额
其他费用	492,097.07	513,710.19
合计	14,545,198.79	14,210,649.92

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,399,851.62	1,089,611.32
减：利息收入	141,405.90	235,148.60
汇兑损益	7,373,433.81	-1,071,375.33
其他	307,760.93	305,438.36
合计	8,939,640.46	88,525.75

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,189,704.00	1,250,062.20
合计	1,189,704.00	1,250,062.20

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
电饭煲“本土化”设计关键技术研究及产业化项目	8,000.04	8,000.04	与资产相关
电饭煲自动化生产技术改造项目	219,999.84	219,999.84	与资产相关
省级生产服务业发展专项资金-工业设计中心建设项目	200,000.04	200,000.04	与资产相关
湛江市小家电工业设计公共服务平台建设项目	24,999.96	24,999.96	与资产相关
湛江财政科技专项竞争性分配项目资金-无漏烟的烟熏电饭煲产业化项目	---	6,666.57	与资产相关
2016年省级工业设计中心建设项目	159,999.96	159,999.96	与资产相关
省战略性新兴产业发展专项资金--物联网家电通用信息交互和控制技术研发及产业应用推广项目	38,000.04	38,000.04	与资产相关
湛江市财政资金科技专项竞争性分配项目-智能触屏电饭煲产业化项目	12,000.00	12,000.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2017年省工业和信息化专项资金	60,000.00	60,000.00	与资产相关
湛江市小家电产品关键技术创新平台	55,428.66	47,404.63	与资产相关
2018 电饭煲生产自动化生产技术改造项目	48,088.92	263,500.18	与资产相关
代征手续费	4,998.80	209,490.94	与收益相关
实用新型专利资金	11,200.00	---	与收益相关
外观设计资金	1,200.00	---	与收益相关
2019 年市级高贸方面有关专项资金-其他国有土地使用权补助	99,556.74	---	与收益相关
2020 年线上适岗培训补贴	155,000.00	---	与收益相关
湛江市工业和信息化局市长杯奖金	10,000.00	---	与收益相关
湛江市基层立法联系点工作经费	15,000.00	---	与收益相关
2019 年外经贸发展专项补助	12,420.00	---	与收益相关
2020 年促进经济高质量发展专项资金外经贸和现代服务专项补助	5,354.00	---	与收益相关
2018 年外经贸发展专项补助	17,855.00	---	与收益相关
2018 年度促进经济发展专项资金	14,602.00	---	与收益相关
湛江市市场监督管理局专利资助款	10,200.00	---	与收益相关
专利资助	5,800.00	---	与收益相关
合计	1,189,704.00	1,250,062.20	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	668,044.77	-149,155.95
其他应收款坏账损失	242,327.56	304,257.00
合计	910,372.33	155,101.05

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	754,039.73	893,051.55
合计	754,039.73	893,051.55

(三十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净收益	83,989.79	-104,457.24	83,989.79
合计	83,989.79	-104,457.24	83,989.79

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	54,743.00	635,843.00	54,743.00
盘盈利得	---	16,105.63	---
其他	469,115.59	442,315.79	469,115.59
合计	523,858.59	1,094,264.42	523,858.59

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
市级外贸转型升级资金	---	84,000.00	与收益相关
清洁生产资金	---	20,000.00	与收益相关
2018 年年末外贸进出口专项资金	---	300,000.00	与收益相关
2018 年年度高新技术企业补助资金	---	100,000.00	与收益相关
2017 年度外贸发展专项资金	---	16,843.00	与收益相关
市人大基层立法补助	---	15,000.00	与收益相关
2019 年市级外贸转型升级示范基地建设专项资金	---	100,000.00	与收益相关
其他	54,743.00	---	与收益相关
合计	54,743.00	635,843.00	

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	95,241.00	53,222.20	80,400.00
非流动资产毁损报废损失	144,246.33	30,867.41	144,246.33
其他	78,530.78	9,913.34	93,371.78
合计	318,018.11	94,002.95	318,018.11

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,014,650.12	4,610,563.34
递延所得税费用	-44,393.69	-60,792.38
合计	3,970,256.43	4,549,770.96

(三十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	22,859,465.37	24,634,802.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	31,304,347.00	31,304,347.00
基本每股收益	0.73	0.79
其中：持续经营基本每股收益	0.73	0.79
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	22,859,465.37	24,634,802.27
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	31,304,347.00	31,304,347.00

项目	本期金额	上期金额
稀释每股收益	0.73	0.79
其中：持续经营稀释每股收益	0.73	0.79
终止经营稀释每股收益		

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到往来款	874,900.33	446,607.58
政府补助收入	697,929.54	328,490.94
其他	1,156,305.78	1,114,397.94
合计	2,729,135.65	1,889,496.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	24,546,778.93	26,333,160.03
支付往来款	644,788.45	354,212.00
支付其他	234,323.43	360,999.65
合计	24,781,102.36	27,048,371.68

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,778,220.30	23,873,311.65
加：信用减值损失	910,372.33	155,101.05
资产减值准备	754,039.73	893,051.55
固定资产折旧	9,709,261.84	7,515,399.19
油气资产折耗		
无形资产摊销	708,988.73	856,994.93
长期待摊费用摊销	785,659.60	655,168.10

补充资料	本期金额	上期金额
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)	83,989.79	104,457.24
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	144,246.33	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,773,285.43	757,754.80
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)	-44,393.69	-213,610.62
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)	-11,289,394.50	-4,885,530.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,367,801.40	-18,648,839.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,888,471.82	3,515,861.36
其他	915,125.98	-1,040,571.26
经营活动产生的现金流量净额	22,750,072.29	13,569,415.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	46,974,569.58	36,743,090.18
减：现金的期初余额	36,743,090.18	30,855,740.19
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	10,231,879.40	5,887,349.99

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	46,974,969.58	36,743,090.18
其中：库存现金	44,682.64	22,573.83
可随时用于支付的银行存款	46,930,286.94	36,720,516.35
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---

项目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	46,974,969.58	36,743,090.18
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	---	---

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,269,772.13	抵押
无形资产	4,050,190.48	抵押
合计	13,319,962.61	

抵押情况详细如下：

借款余额	抵押物	权证编号	地址	抵押合同	抵押资产金额
36,787,350.00	房产+土地	粤（2017）湛江市不动产权第 0017236 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 1 幢	湛江分营 2017 年高抵字第 079 号、湛江分营 2017 年高抵字第 079 号-001	845,658.90
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017226 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 2 幢		
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017234 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 3 幢		
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017228 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 4 幢		627,312.87
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017229 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 6 幢		
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017227 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 7 幢		
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017225 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 5 幢		

	粤(2017)湛江市不动产权第0017232号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第8幢	2,544.99
	粤(2017)湛江市不动产权第0017233号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第10幢	466,814.67
	粤(2017)湛江市不动产权第0017230号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第12幢	1,532,387.95
	粤(2017)湛江市不动产权第0017235号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第13幢	1,335,315.82
	粤(2019)湛江市不动产权第0032669号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第14幢	3,575,125.71
	无形资产土地使用权		4,050,190.48

(四十一) 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	3,800,000.00	6.5249	24,794,620.01
应收账款			
其中：美元	8,492,371.28	6.5249	55,411,873.30

六、 合并范围的变更

本期无合并范围的变更情况。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

	营地			直接	间接	
广东汇晶新能源科技有限公司	湛江	湛江	新能源技术 研究开发	75.71428	---	出资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
广东汇晶新能源科技有限公司	24.28572%	-1,081,245.07	---	4,252,745.56

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					上年年末余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东汇晶新能源科技有限公司	34,259,795.90	4,971,371.95	39,231,167.85	21,719,866.71	—	21,719,866.71	12,698,148.52	5,525,561.27	18,223,709.79	6,260,224.10	—	6,260,224.10

子公司名称	本期金额			上期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
广东汇晶新能源科技有限公司	14,814,735.34	-4,452,184.55	-4,452,184.55	2,844,189.05	-6,431,447.57	-6,431,447.57

八、关联方及关联交易

(一) 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(%)
广东京通投资有限公司	湛江	有限公司	3000 万人民币	57.50	57.50

本公司的实际控制人为游进、陈建波、唐伟。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东京通投资有限公司	控股股东
湛江市官渡光明电器有限公司	持股 19.17%的股东
湛江广盈投资中心(有限合伙)	持股 19.17%的股东
广东亚投信息科技有限公司	宋亚养控制的企业
游进	董事长
宋亚养	董事
陈建波	董事、总经理
陈莹	董事、董事会秘书、财务总监
李华明	董事、副总经理
李玉辉	监事会主席

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无采购商品/接受劳务等交易，也无出售商品/提供劳务等交易情况。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本期无应披露的关受托管理/承包情况。

3、 关联租赁情况

本公司本期无应披露的关联租赁情况。

4、 关联方资金拆借

本公司本期无应披露的关联方资金拆借情况。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期无应披露的关联方资产转让、债务重组情况。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

本公司本期无应披露的关联方应收项目。

2、 应付项目

本公司本期无应披露的关联方应付项目。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司本期无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司本期无应披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2021 年 4 月 20 日召开的第二届董事会第七次会议决议，拟以截至实施权益分派权益登记日的总股本为基数，向全体在册股东每 10 股派发现金红利（含税）

人民币 4.00 元，共派送现金 12,521,738.80（含税），该议案尚需公司股东大会审议通过。

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	65,626,644.05	67,750,008.08
1 至 2 年	34,160.23	279,135.58
2 至 3 年	---	---
3 至 4 年	---	---
4 至 5 年	---	231,640.00
5 年以上	231,640.00	---
小计	65,892,444.28	68,260,783.66
减：坏账准备	3,516,388.23	3,647,053.96
合计	62,376,056.05	64,613,729.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	65,892,444.28	100.00	3,516,388.23	5.34	68,260,783.66	100.00	3,647,053.96	5.34	64,613,729.70
其中：账龄组合	65,892,444.28	100.00	3,516,388.23	5.34	68,260,783.66	100.00	3,647,053.96	5.34	64,613,729.70
合计	65,892,444.28	100.00	3,516,388.23	5.34	68,260,783.66	100.00	3,647,053.96	5.34	64,613,729.70

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,626,644.05	3,281,332.21	5.00
1 至 2 年	34,160.23	3,416.02	10.00
2 至 3 年	---	---	50.00
3 至 4 年	---	---	80.00
4 至 5 年	---	---	100.00
5 年以上	231,640.00	231,640.00	100.00
合计	65,892,444.28	3,516,388.23	5.34

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,647,053.96	3,647,053.96	-105,665.73	---	25,000.00	3,516,388.23
合计	3,647,053.96	3,647,053.96	-105,665.73	---	25,000.00	3,516,388.23

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,000.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
SPECTRUM BRANDS LIMITED	7,586,160.31	11.51%	379,308.02
MORPHY RICHARDS LIMITED	7,377,147.05	11.20%	368,857.35
HAMILTON BEACH BRANDS, INC.	6,684,424.75	10.14%	334,221.24
杭州松下厨房电器有限公司	5,128,867.02	7.78%	256,443.35
Russell Hobbs Deutschland GmbH.	4,612,658.03	7.00%	230,632.90

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
合计	31,389,257.16	47.64%	1,569,462.86

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,389,257.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,569,462.86 元。

- 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- 7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 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	---	---
其他应收款项	5,257,331.94	3,691,664.76
合计	5,257,331.94	3,691,664.76

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,115,479.30	3,339,217.78
1 至 2 年	11,754.08	10,000.00
2 至 3 年	10,000.00	704,177.82
3 至 4 年	679,056.82	---
4 至 5 年	---	14,440.38
5 年以上	300,000.00	371,073.92

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	6,116,290.20	4,438,909.90
减：坏账准备	858,958.26	747,245.14
合计	5,257,331.94	3,691,664.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	6,116,290.20	100.00	858,958.26	14.04	4,438,909.90	100.00	747,245.14	16.83	3,691,664.76
其中：账龄组合	1,191,558.64	19.48	858,958.26	72.09	1,272,530.64	28.67	747,245.14	58.72	525,285.50
出口退税款	4,924,731.56	80.52	---	---	3,166,379.26	71.33	---	---	3,166,379.26
合计	6,116,290.20	100.00	858,958.26	14.04	4,438,909.90	100.00	747,245.14	16.83	3,691,664.76

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,747.74	9,537.39	5.00
1 至 2 年	11,754.08	1,175.41	10.00
2 至 3 年	10,000.00	5,000.00	50.00
3 至 4 年	679,056.82	543,245.46	80.00
4 至 5 年	---	---	100.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	1,191,558.64	858,958.26	72.09

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	747,245.14			747,245.14
上年年末余额在本期	747,245.14			747,245.14
--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	111,713.12			111,713.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	858,958.26			858,958.26

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	747,245.14	140,861.32	---	29,148.20	858,958.26
合计	747,245.14	140,861.32	---	29,148.20	858,958.26

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	29,148.20

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税款	4,924,731.56	3,166,379.26
保证金及押金	477,754.08	407,268.38
往来款	713,804.56	865,262.26
合计	6,116,290.20	4,438,909.90

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	4,924,731.56	1年以内	80.52	---
湛江市鹏宏电器有限公司	往来款	679,056.82	3至4年	11.10	543,245.46
广东洛贝电子科技有限公司	保证金及押金	300,000.00	5年以上	4.90	300,000.00
网银在线(北京)科技有限公司	保证金及押金	110,000.00	1年以内	1.80	5,500.00
支付宝	往来款	34,747.74	1年以内	0.57	1,737.39
合计		6,048,536.12		98.89	850,482.85

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 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	26,500,000.00	---	26,500,000.00	20,000,000.00	---	20,000,000.00
合计	26,500,000.00	---	26,500,000.00	20,000,000.00	---	20,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东汇晶新能源科技有限公司	20,000,000.00	6,500,000.00	---	26,500,000.00	---	---
合计	20,000,000.00	6,500,000.00	---	26,500,000.00	---	---

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	366,601,500.62	300,459,711.37	347,744,552.72	277,276,796.01
其他业务	1,947,125.06	267,001.02	3,852,174.82	491,826.22
合计	368,548,625.68	300,726,712.39	351,596,727.54	277,768,622.23

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	83,989.79	

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,244,447.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进		

项目	金额	说明
行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,097.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,479,534.27	
所得税影响额	-89,629.16	
少数股东权益影响额(税后)	-13,475.92	
合计	1,376,429.19	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		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	21.54%	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.24%	0.69	0.69

广东鸿智智能科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇二〇年四月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;办理企业合并、分立、清算等业务的审计业务,出具验资报告;办理企业基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年02月19日

证书序号: 0001247

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路611号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

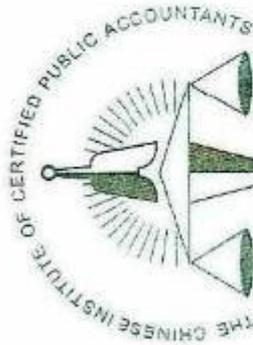
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日



中国注册会计师协会



姓名	张小惠
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-09-07
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	
身份证号码	(持普通合伙人)广东分所
Identity card No.	



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



证书编号: 110001610239
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 10 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2020年8月编印



姓名	简乾
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-04-11
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	440181198104112961
Identity card No.	



证书编号: 310000060557
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

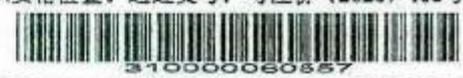
发证日期: 2014 年 04 月 24 日
 Date of Issuance



简乾(310000060557), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



简乾(310000060557), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。





信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于广东鸿智智能科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的审核报告

XYZH/2022GZAA3F0006

广东鸿智智能科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的广东鸿智智能科技股份有限公司（以下简称“鸿智科技”）编制的《关于广东鸿智智能科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》。

一、管理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股份转让系统的相关规定，鸿智科技管理层的责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露《前期会计差错更正专项说明》。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对鸿智科技管理层编制的《关于广东鸿智智能科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守执业道德守则，计划和实施审核工作，以对《关于广东鸿智智能科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、检查会计记录以及重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，鸿智科技编制的《关于广东鸿智智能科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》相关规定编制，如实反映了鸿智科技前期会计差错的更正情况。

四、对使用者和使用目的的限定

本专项审核报告仅供鸿智科技为 2019 年度、2020 年度、2021 年度报告披露之日的使用，未经本所同意，不得用作其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国 北京



二〇二二年十二月十三日

关于广东鸿智智能科技股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

广东鸿智智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股票转让系统《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，对 2019 年度、2020 年度和 2021 年度报表重新进行梳理，对相关会计处理进行了检查，发现存在会计差错并进行追溯调整。现将前期差错更正说明如下：

一、前期会计差错更正原因、会计处理

1、公司 2019 年末、2020 年末、2021 年末未对金融衍生业务（锁定远期美元汇率结售汇理财产品）的存续交易市值的公允价值估值结果进行调整；同时未对交易性金融资产公允价值变动产生的应纳税暂时性差异确定递延所得税负债。其中：2019 年末补计交易性金融资产 95,695.00 元、补计递延所得税负债 14,354.25 元，2019 年度增加公允价值变动收益 95,695.00 元、增加递延所得税费用 14,354.25 元；2020 年度减少公允价值变动收益 95,695.00 元、减少递延所得税费用 14,354.25 元，增加年初未分配利润 81,340.75 元；2021 年末补计交易性金融资产 44,970.00 元、补计递延所得税负债 6,745.50 元，2021 年度增加公允价值变动收益 44,970.00 元、增加递延所得税费用 6,745.50 元，本期进行了更正。

2、公司 2020 年末、2021 年末预付账款中存在待摊销的年度保险费，应调整列入当年费用。其中：2020 年度增加营业成本 359,511.75 元，2020 年末减少预付款项 359,511.75 元；2021 年度减少营业成本 94,647.15 元，2021 年末减少预付款项 264,864.60 元，影响减少年初未分配利润 359,511.75 元，本期进行了更正。

3、公司 2019 年至 2021 年固定资产中存在部分房产出租，应将其调整至投资性房地产。其中：2019 年末增加投资性房地产 1,806,779.53 元，减少固定资产 1,806,779.53 元；2020 年末增加投资性房地产 1,631,226.50 元，减少固定资产 1,631,226.50 元；2021 年末增加投资性房地产 1,661,454.22 元，减少固定资产 1,661,454.22 元，本期进行了更正。

4、公司 2019 年至 2021 年生产设备-模其中存在已收取客户模具使用费属于客户专用的模具，应将其调整至相关的成本费用。其中：2019 年末减少固定资产 1,184,770.52 元、补计应付暂估货款 448,081.41 元，2019 年度增加营业成本 1,655,445.58 元、减少研发费用 22,593.65 元；2020 年末减少固定资产 1,428,366.05 元、补计应付暂估货款 248,507.98 元，2020 年度增加营业成本 101,300.41 元、减少研发费用 57,278.31 元，影响减少年初未分配利润 1,632,851.93 元；2021 年末减少固定资产 1,261,551.30 元、补计应付暂估货款 556,468.98

元，2021年度增加营业成本217,095.37元、减少研发费用75,949.12元，影响减少年初未分配利润1,676,874.03元，本期进行了更正。

5、公司2019年至2021年存在费用成本应重分类调整。（1）分配研发费用的模具折旧多计，应调整转入营业成本。其中：2019年度增加营业成本416,487.04元、减少研发费用416,487.04元；2020年度增加营业成本304,714.82元、减少研发费用304,714.82元；2021年度增加营业成本356,610.53元、减少研发费用356,610.53元。（2）ERP系统软件服务费错入研发费用，调整转入管理费用。2019年度增加管理费用85,459.43元、减少研发费用85,459.43元。（3）锁定远期美元汇率结售汇理财产品产生的投资收益错入财务费用，调整转入投资收益。其中：2019年度减少投资收益303,405.00元、减少财务费用303,405.00元；2020年度增加投资收益316,070.00元、增加财务费用316,070.00元；2021年度增加投资收益1,321,230.00元、增加财务费用1,321,230.00元。（4）2019年至2020年公司营业外收入中含有与日常经营活动相关的政府补助，应重分类至其他收益。其中2019年度增加其他收益635,843.00元、减少营业外收入635,843.00元；2020年度增加其他收益54,135.32元、减少营业外收入54,135.32元。本期进行了更正。

6、公司2019年度管理费用中存在应属于2018年度的跨期差旅费，2019年度减少管理费用69,541.80元，影响增加年初未分配利润69,541.80元，本期进行了更正。

7、公司2020年度营业收入中有关子公司中标的山西运城市、长治市煤改电项目销售产品价格中包含了转包代理的安装费等，根据《企业会计准则第14号——收入》第三十四条的有关规定，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。2020年度影响减少营业收入3,364,000.00元、减少营业成本1,614,000.00元、减少销售费用1,750,000.00元。本期进行了更正。

8、公司2019年至2021年调整会计差错对其他报表项目的影响。（1）公司根据2019年至2021年调整后的利润总额重新测算当期所得税，现将测算差异进行更正调整。其中：2019年末减少应交税费249,667.38元，2019年度减少所得税费用239,236.11元，影响减少年初未分配利润10,431.27元；2020年末增加其他流动资产（应交所得税年末借方余额重分类）195,834.03元，2020年度增加所得税费用53,833.35元，影响增加年初未分配利润249,667.38元；2021年末增加其他流动资产（应交所得税年末借方余额重分类）6,974.87元，2021年度增加所得税费用188,859.16元，影响增加年初未分配利润195,834.03元，本期进行了更正。（2）公司根据2019年至2021年调整后的净利润重新计提盈余公积，并对差异进行更正调整。其中：2019年末减少计提盈余公积124,273.32元，增加年初计提盈余公积5,911.05元，减少年初未分配利润5,911.05元；2020年末减少计提盈余公积53,870.80元，减少年初计提盈余公积118,362.27元，增加年初未分配利润118,362.27元；2021年末减少计提盈余公积19,713.38元，增加年初计提盈余公积172,233.07元，减少年初未分配利润172,233.07元，本期进行了更正。

二、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

1、本公司针对上述会计差错按追溯重述法进行了调整，追溯调整财务报表的影响如下：

单位：元

项目	2019年度/2019年12月31日		
	更正前	更正数	更正后
交易性金融资产	-	95,695.00	95,695.00
投资性房地产	-	1,806,779.53	1,806,779.53
固定资产	34,631,145.53	-2,991,550.05	31,639,595.48
应付账款	51,829,629.83	448,081.41	52,277,711.24
应交税费	772,344.55	-249,667.38	522,677.17
递延所得税负债	-	14,354.25	14,354.25
盈余公积	9,527,097.92	-118,362.27	9,408,735.65
未分配利润	25,782,992.60	-1,183,481.53	24,599,511.07
营业成本	279,416,502.83	2,071,932.62	281,488,435.45
管理费用	13,416,041.29	15,917.63	13,431,958.92
研发费用	14,210,649.92	-524,540.12	13,686,109.80
财务费用	88,525.75	-303,405.00	-214,879.25
其他收益	1,250,062.20	635,843.00	1,885,905.20
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-303,405.00	-303,405.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	95,695.00	95,695.00
营业外收入	1,094,264.42	-635,843.00	458,421.42
所得税费用	4,549,770.96	-224,881.86	4,324,889.10

(续表)

项目	2020年度/2020年12月31日		
	更正前	更正数	更正后
预付款项	1,794,495.15	-359,511.75	1,434,983.40
其他流动资产	1,169,351.92	195,834.03	1,365,185.95
投资性房地产	-	1,631,226.50	1,631,226.50
固定资产	35,924,422.18	-3,059,592.55	32,864,829.63
应付账款	65,644,266.74	248,507.98	65,892,774.72
盈余公积	12,150,138.41	-172,233.07	11,977,905.34
未分配利润	31,932,461.33	-1,668,318.68	30,264,142.65
营业收入	383,200,088.18	-3,364,000.00	379,836,088.18
营业成本	310,720,828.35	-848,473.02	309,872,355.33
销售费用	7,954,617.84	-1,750,000.00	6,204,617.84
研发费用	14,545,198.79	-361,993.13	14,183,205.66
财务费用	8,939,640.46	316,070.00	9,255,710.46

项目	2020年度/2020年12月31日		
	更正前	更正数	更正后
其他收益	1,189,704.00	54,135.32	1,243,839.32
投资收益（损失以“-”号填列）	-	316,070.00	316,070.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-95,695.00	-95,695.00
营业外收入	523,858.59	-54,135.32	469,723.27
所得税费用	3,970,256.43	39,479.10	4,009,735.53

(续表)

项目	2021年度/2021年12月31日		
	更正前	更正数	更正后
交易性金融资产	-	44,970.00	44,970.00
预付款项	7,608,163.53	-264,864.60	7,343,298.93
其他流动资产	3,742,344.35	6,974.87	3,749,319.22
投资性房地产	-	1,661,454.22	1,661,454.22
固定资产	31,934,393.80	-2,923,005.52	29,011,388.28
应付账款	59,297,916.04	556,468.98	59,854,385.02
递延所得税负债	-	6,745.50	6,745.50
盈余公积	12,834,815.48	-191,946.45	12,642,869.03
未分配利润	28,759,463.92	-1,845,739.06	26,913,724.86
营业成本	361,105,741.21	479,058.75	361,584,799.96
研发费用	15,075,829.18	-432,559.65	14,643,269.53
财务费用	3,009,497.74	1,321,230.00	4,330,727.74
投资收益（损失以“-”号填列）	62,423.44	1,321,230.00	1,383,653.44
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	44,970.00	44,970.00
所得税费用	-215,404.48	195,604.66	-19,799.82

2、对净资产收益率及每股收益影响：

更正前披露：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2021 年度	21.09	0.72	0.72
	2020 年度	21.54	0.73	0.73
	2019 年度	28.72	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2021 年度	19.97	0.68	0.68
	2020 年度	20.24	0.69	0.69

关于广东鸿智智能科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核

	2019 年度	26.59	0.73	0.73
--	---------	-------	------	------

更正后披露：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2021 年度	21.29	0.71	0.71
	2020 年度	23.13	0.71	0.71
	2019 年度	27.49	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2021 年度	19.11	0.64	0.64
	2020 年度	21.64	0.67	0.67
	2019 年度	25.56	0.69	0.69



证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中国注册会计师协会



姓名 贺春海
 Full name 贺春海
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1971-10-01
 Date of birth 1971-10-01
 工作单位 信永中和会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙) 广州分所
 身份证号码 362430197110012017
 Identity card No. 362430197110012017



贺春海(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2001年度任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2001) 268号。



年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



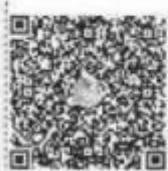
贺春海(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2018年度任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2018) 58号。



年 月 日
 Year Month Day



贺春海(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2019年度任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。



贺春海(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2020年度任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2020) 132号。



证书编号: 440100800007
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年11月14日
 Date of Issuance

2018年3月核发



姓名: 温龙标
 Full name: 温龙标
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-11-24
 Date of birth: 1989-11-24
 工作单位: 信永中和会计师事务所
 Working unit: (特殊普通合伙)广州分所
 身份证号码: 441424198911246776
 Identity card No: 441424198911246776



温龙标(110101360323), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



110101360323

证书编号: 110101360323
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 07 月 10 日
Date of Issuance



温龙标(110101360323), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



110101360323

广东鸿智智能科技股份有限公司



索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-60

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022837007063
报告名称：	广东鸿智智能科技股份有限公司 2021 年度 审计报告
报告文号：	XYZH/2022GZAA30081
被审（验）单位名称：	广东鸿智智能科技股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 21 日
报备日期：	2022 年 04 月 22 日
签字人员：	贺春海(440100800007)， 温龙标(110101360323)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022GZAA30081

广东鸿智智能科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东鸿智智能科技股份有限公司（以下简称鸿智科技）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了鸿智科技2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母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，我们独立于鸿智科技，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、 其他信息

鸿智科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括鸿智科技2021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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估鸿智科技的持续经营能力，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鸿智科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿智科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鸿智科技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鸿智科

技不能持续经营。

(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) 就鸿智科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。



中国 北京

中国注册会计师：


中国注册会计师：


二〇二二年四月二十一日



编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	16,431,414.52	46,974,969.58
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	六、2	100,114,575.72	77,705,408.55
应收款项融资	六、3	150,000.00	-
预付款项	六、4	7,608,163.53	1,794,495.15
其他应收款	六、5	5,195,404.07	5,791,104.44
其中：应收利息		-	-
应收股利		2,344,111.77	-
存货	六、6	52,967,262.40	42,962,281.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	3,742,344.35	1,169,351.92
流动资产合计		186,209,164.59	176,297,610.84
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	31,934,393.80	35,924,422.18
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产	六、9	4,394,513.70	6,037,141.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	359,621.40	574,406.22
递延所得税资产	六、11	1,275,988.97	1,138,797.35
其他非流动资产	六、12	3,096,612.79	2,913,245.33
非流动资产合计		41,061,130.66	46,588,012.24
资产总计		227,270,295.25	222,885,623.08

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并资产负债表(续)

编制单位: 广东鸿源智能科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、13	45,000,000.00	36,787,350.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	六、14	59,297,916.04	65,644,266.74
预收款项		-	-
合同负债	六、15	15,533,777.01	6,228,259.89
应付职工薪酬	六、16	3,576,695.93	3,950,515.64
应交税费	六、17	397,070.06	294,913.98
其他应付款	六、18	404,680.69	253,992.25
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、19	143,753.42	-
流动负债合计		124,353,893.15	113,159,298.50
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		-	-
长期应付款			
预计负债		-	-
递延收益	六、20	1,380,582.57	1,449,439.15
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,380,582.57	1,449,439.15
负 债 合 计		125,734,475.72	114,608,737.65
股东权益:			
股本	六、21	31,304,347.00	31,304,347.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、22	28,637,193.13	28,637,193.13
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	12,834,815.48	12,150,138.41
未分配利润	六、24	28,759,463.92	31,932,461.33
归属于母公司股东权益合计		101,535,819.53	104,024,139.87
少数股东权益			4,252,745.56
股东权益合计		101,535,819.53	108,276,885.43
负债和股东权益总计		227,270,295.25	222,885,623.08

法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		16,431,414.52	35,050,293.02
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	160,114,575.72	62,376,056.05
应收款项融资	十五、2	150,000.00	-
预付款项		7,608,163.53	1,018,521.35
其他应收款	十五、3	5,195,404.07	5,257,331.94
其中：应收利息			
应收股利		2,344,111.77	
存货		52,967,262.40	37,534,314.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,742,344.35	801,297.95
流动资产合计		186,209,164.59	142,037,814.94
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	26,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,934,393.80	33,208,013.35
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产		4,394,513.70	4,170,625.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		359,621.40	574,406.22
递延所得税资产		1,275,988.97	848,873.00
其他非流动资产		3,096,612.79	2,877,145.33
非流动资产合计		41,061,130.66	68,179,063.73
资产总计		227,270,295.25	210,216,878.67

法定代表人：李健

会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志刚



母公司资产负债表（续）

编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		45,000,000.00	19,787,350.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		59,297,916.04	61,291,601.84
预收款项		-	-
合同负债		15,533,777.01	6,201,613.87
应付职工薪酬		3,576,695.93	3,622,040.17
应交税费		397,070.06	282,833.66
其他应付款		404,680.69	253,992.25
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		143,753.42	-
流动负债合计		124,353,893.15	91,439,431.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	-
长期应付款			
预计负债		-	-
递延收益		1,380,582.57	1,449,439.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,380,582.57	1,449,439.15
负债合计		125,734,475.72	92,888,870.94
股东权益：			
股本		31,304,347.00	31,304,347.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,637,193.13	26,232,674.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,834,815.48	12,150,138.41
未分配利润		28,759,463.92	47,640,847.94
股东权益合计		101,535,819.53	117,328,007.73
负债和股东权益总计		227,270,295.25	210,216,878.67

法定代表人：

 印建

主管会计工作负责人：

 印莹

会计机构负责人：

 印志



编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		425,518,430.53	383,200,088.18
其中：营业收入	六、25	425,518,430.53	383,200,088.18
二、营业总成本		400,635,913.65	357,266,733.66
其中：营业成本	六、25	361,105,741.21	310,720,828.35
税金及附加	六、26	2,316,490.93	2,377,313.44
销售费用	六、27	6,623,263.55	7,954,617.84
管理费用	六、28	12,505,091.04	12,729,134.78
研发费用	六、29	15,075,829.18	14,545,198.79
财务费用	六、30	3,009,497.74	8,939,640.46
其中：利息费用		1,486,717.69	1,399,851.62
利息收入		49,364.28	141,405.90
加：其他收益	六、31	1,420,572.94	1,189,704.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	62,423.44	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-2,557,497.13	-910,372.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-1,519,728.70	-754,039.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	28,422.34	83,989.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,316,709.77	25,542,636.25
加：营业外收入	六、36	59,567.95	523,858.59
减：营业外支出	六、37	137,402.80	318,018.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,238,874.92	25,748,476.73
减：所得税费用	六、38	-215,404.48	3,970,256.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,454,279.40	21,778,220.30
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,870,201.07	21,778,220.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-415,921.67	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		22,555,157.26	22,859,465.37
2. 少数股东损益		-100,877.86	-1,081,245.07
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		22,454,279.40	21,778,220.30
归属于母公司股东的综合收益总额		22,555,157.26	22,859,465.37
归属于少数股东的综合收益总额		-100,877.86	-1,081,245.07
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.72	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）		0.72	0.73

法定代表人：陈建印

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：陈志



编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	415,171,473.63	368,548,625.68
减：营业成本	十五、4	356,573,284.64	300,726,712.39
税金及附加		2,310,101.03	2,373,925.74
销售费用		5,772,451.88	4,958,950.30
管理费用		10,414,678.70	10,632,700.37
研发费用		13,072,866.03	12,055,228.63
财务费用		2,425,308.47	8,580,979.35
其中：利息费用		912,306.23	1,042,700.34
利息收入		48,947.52	136,111.10
加：其他收益		1,263,571.59	1,182,779.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-15,961,006.98	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,257,164.53	-35,195.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-795,199.08	-275,175.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,422.34	83,989.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,881,406.22	30,176,526.92
加：营业外收入		8,931.95	468,719.26
减：营业外支出		132,619.50	311,442.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,757,718.67	30,333,803.31
减：所得税费用		-89,051.98	4,103,398.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,846,770.65	26,230,404.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,846,770.65	26,230,404.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		6,846,770.65	26,230,404.85
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李建

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志明





编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		406,912,761.19	372,192,604.13
收到的税费返还		37,480,334.97	32,772,973.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	11,705,078.88	2,729,135.65
经营活动现金流入小计		456,098,165.04	407,694,613.15
购买商品、接受劳务支付的现金		420,738,214.48	318,027,612.26
支付给职工以及为职工支付的现金		35,095,150.49	34,909,506.78
支付的各项税费		4,658,249.93	7,226,319.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	27,728,406.33	24,781,102.36
经营活动现金流出小计		488,220,021.23	384,944,540.86
经营活动产生的现金流量净额		-32,121,856.19	22,750,072.29
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		24,000.00	216,232.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,941,950.47	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		7,966,450.47	216,232.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,524,775.36	10,241,639.20
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		8,524,775.36	10,241,639.20
投资活动产生的现金流量净额		-558,324.89	-10,025,406.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	3,500,000.00
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		75,670,880.00	37,585,650.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		75,670,880.00	41,085,650.00
偿还债务支付的现金		47,360,130.00	26,585,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,440,987.13	15,486,807.77
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		73,801,117.13	41,072,457.77
筹资活动产生的现金流量净额		1,869,762.87	13,192.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		266,863.15	-2,505,978.87
五、现金及现金等价物净增加额	六、39	-30,543,555.06	10,231,879.40
加：期初现金及现金等价物余额		46,974,969.58	36,743,090.18
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	16,431,414.52	46,974,969.58

法定代表人：


印建

主管会计工作负责人：


印堂

会计机构负责人：


明勇



母公司现金流量表

编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度	2020年度
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	390,342,720.74	371,662,663.10
收到的税费返还	37,480,334.97	32,772,973.37
收到其他与经营活动有关的现金	2,733,400.57	1,890,645.73
经营活动现金流入小计	430,556,456.28	406,326,282.20
购买商品、接受劳务支付的现金	391,685,450.34	308,453,655.29
支付给职工以及为职工支付的现金	32,578,008.53	32,092,512.16
支付的各项税费	4,653,073.63	7,224,992.36
支付其他与经营活动有关的现金	22,211,013.40	23,135,387.35
经营活动现金流出小计	451,127,545.90	370,906,547.16
经营活动产生的现金流量净额	-20,571,089.62	35,419,735.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,599,400.00	-
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所收回的现金净额	24,500.00	216,232.95
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	10,623,900.00	216,232.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	8,382,726.36	10,004,113.20
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		6,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,382,726.36	16,504,113.20
投资活动产生的现金流量净额	2,241,173.64	-16,287,880.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		-
取得借款收到的现金	55,670,880.00	20,585,650.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	55,670,880.00	20,585,650.00
偿还债务支付的现金	30,360,130.00	20,585,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,866,575.67	15,129,656.49
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	56,226,705.67	35,715,306.49
筹资活动产生的现金流量净额	-555,825.67	-15,129,656.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	266,863.15	-2,505,978.87
五、现金及现金等价物净增加额	-18,618,878.50	1,496,219.43
加：期初现金及现金等价物余额	35,050,293.02	33,554,073.59
六、期末现金及现金等价物余额	16,431,414.52	35,050,293.02

法定代表人：

陈建

主管会计工作负责人：

陈莹

会计机构负责人：

陈明

编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度										少数股东权益	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他	其他综合收益								
一、上年年末余额	31,304,347.00	-	-	-	28,637,193.13	-	-	12,150,138.41	31,932,461.33	104,024,139.87	4,252,745.56	108,276,885.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	31,304,347.00				28,637,193.13			12,150,138.41	31,932,461.33	104,024,139.87	4,252,745.56	108,276,885.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-			684,677.07	-3,172,997.41	-3,488,320.34	-4,252,745.56	-6,741,065.90
（一）综合收益总额									22,555,157.26	22,555,157.26	-100,877.86	22,454,279.40
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								684,677.07	-25,728,154.67	-25,043,477.60	-	-4,151,867.70
1. 提取盈余公积								684,677.07	-684,677.07	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配									-25,043,477.60	-25,043,477.60	-	-25,043,477.60
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	31,304,347.00				28,637,193.13			12,834,815.48	28,759,463.92	101,535,819.53	-	101,535,819.53

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



编制单位：广东高智智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	31,304,347.00				28,076,466.62	-	-	-	9,527,097.32	25,782,392.60	47,219,105.00	2,392,897.14	97,085,621.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,304,347.00				28,076,466.62	-	-	-	9,527,097.32	25,782,392.60	47,219,105.00	2,392,897.14	97,085,621.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				558,706.51				2,623,040.49	6,149,468.73	9,331,215.73	1,860,048.42	11,191,264.15
（一）综合收益总额										22,859,465.37	22,859,465.37	-1,081,245.07	21,778,220.30
（二）股东投入和减少资本					558,706.51						558,706.51	2,941,293.49	3,500,000.00
1. 股东投入的普通股												3,500,000.00	3,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					558,706.51						558,706.51	-568,706.51	-14,086,956.15
（三）利润分配									2,623,040.49	-16,709,996.64	-14,086,956.15		
1. 提取盈余公积									2,623,040.49	-2,623,040.49			
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,086,956.15	-14,086,956.15		-14,086,956.15
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	31,304,347.00				28,637,193.13	-	-	-	12,150,138.41	31,932,461.33	104,024,139.87	4,252,745.56	108,276,885.43

法定代表人：陈建

主管会计工作负责人

会计机构负责人





编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度							未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积 0004403	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	31,304,347.00		26,232,674.38				12,150,138.41	47,640,847.94	117,328,007.73
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	31,304,347.00		26,232,674.38				12,150,138.41	47,640,847.94	117,328,007.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,404,518.75				634,677.07	-18,881,384.02	-15,792,188.20
（一）综合收益总额								6,846,770.65	6,846,770.65
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							634,677.07	-25,728,154.67	-25,043,477.60
1. 提取盈余公积							634,677.07	-684,677.07	
2. 对所有者（或股东）的分配								-25,043,477.60	-25,043,477.60
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他			2,404,518.75						2,404,518.75
四、本年年末余额	31,304,347.00		28,637,193.13				12,834,815.48	28,759,463.92	101,535,819.53

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



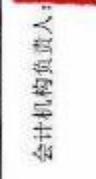
编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度						未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	31,304,347.00		26,232,674.38	-	-	-	38,120,439.73	105,184,559.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	31,304,347.00		26,232,674.38				38,120,439.73	105,184,559.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,520,408.21	12,143,448.70
（一）综合收益总额							26,230,404.85	26,230,404.85
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-16,709,996.64	-14,086,956.15
1. 提取盈余公积							-2,623,040.49	-2,623,040.49
2. 对所有者（或股东）的分配							-14,086,956.15	-14,086,956.15
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	31,304,347.00		26,232,674.38				47,640,847.94	117,328,007.73

法定代表人 

主管会计工作负责人 

会计机构负责人 



一、公司的基本情况

广东鸿智智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)系于2016年9月在湛江鸿智电器有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91440800712348814H。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数31,304,347.00股,注册资本为31,304,347.00元,注册地:湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西,总部地址:湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西。本公司主要经营活动为:生产、销售:智能家用电器产品、智能自动化设备、照明灯具、厨具、光电产品及其光电器件,五金塑胶制品和模具加工、租赁、货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可经营)。本公司的母公司为广东京通投资有限公司,本公司的实际控制人为游进、陈建波、唐伟。

公司统一社会信用代码:91440800712348814H。

公司法定代表人:陈建波。

公司注册住所:广东省湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西。

公司经营范围:生产、销售:智能家用电器产品、智能自动化设备、照明灯具、厨具、光电产品及其光电器件,五金塑胶制品和模具加工、租赁、货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可经营)。

二、合并财务报表范围

报告期内,本集团合并财务报表范围的变化情况如下:

子公司名称	纳入合并范围日期	不再纳入合并范围日期	取得/丧失方式
广东汇晶新能源科技有限公司	2017-12-07	2021-11-30	投资设立

本集团2021年度合并财务报表范围包括广东汇晶新能源科技有限公司。与上年相比,因同一控制下处置广东汇晶新能源科技有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团综合评价目前可获取的信息,自报告期末起12个月内不存在明显影响本集团持续经营能力的因素,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以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。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，

采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

8. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的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,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和的差额计入当期损益。

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,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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,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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产

所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同

规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

本集团按照下列情形计量损失准备:如果信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,处于第一阶段,本集团按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;购买或源生已发生信用减值的金融资产,处于第三阶段,本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款,无论是否存在重大融资成分,本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的单项金融资产,如: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可单项预计信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据
组合1: 账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合2: 关联方组合、出口退税款	本组合为合并范围内关联方款项、应收出口退税款

对于划分为组合1的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来

经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	50
3-4年	80
4-5年	100
5年以上	100

对于划分为组合2的应收账款,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外,不计提预期信用损失。

对于其他应收款,本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内,或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合1: 账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合2: 关联方组合、出口退税款	本组合为合并范围内关联方款项、应收出口退税款

对于划分为组合1和组合2的其他应收款,参考上述应收账款方法确定。

9. 应收款项融资

本集团对于业务模式为既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据及应收账款,分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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,分类为应收款项融资的银行承兑汇票具有较低信用风险,不计提坏账准备。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行实地盘存制。存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在制产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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

和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法

本集团参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

12. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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、制造费用等、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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情

况下该资产在转回日的账面价值。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

以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投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

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。

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且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10—20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
生产设备	年限平均法	5	5	19.00

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、其他等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
土地使用权	50年	年限平均法	0.00
专利技术	1.25-14.91年	年限平均法	0.00
其他	5年	年限平均法	0.00

18. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,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,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) 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;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。

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。资产的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。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近

期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括办公室装修费和土地租金。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。办公室装修费摊销年限为3年,土地租金摊销年限为50年。

21. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团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。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的

非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应缴纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2018年12月27日发布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),并要求境内上市公司自2021年1月1日起实施。	说明1

说明1:新租赁准则下,除短期租赁和低价值资产租赁外,本集团将不再区分融资租赁和经营租赁,所有租赁将采用相同的会计处理,均须确认使用权资产和租赁负债。

对于使用权资产,本集团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。同时需确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于租赁负债,本集团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。对于短期租赁和低价值资产租赁,本集团可以选择不确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本报告期无执行新租赁准则的影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期未发生重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、13%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

2. 税收优惠

2021年1月15日,根据《关于广东省2020年第二批高新技术企业备案的复函》(粤科函高字(2020)831号),本公司成为2020年广东省高新技术企业,证书编号:GR202044005849,子公司汇晶科技成为2020年广东省高新技术企业,证书编号:GR202044004562,有效期三年。按规定,本公司和子公司汇晶科技享受高新技术企业所得税优惠政策期限为三年,2020年至2022年所得税减按15%计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	39,982.07	44,682.64
银行存款	16,355,199.92	46,930,286.94
其他货币资金	36,232.53	-
合计	16,431,414.52	46,974,969.58
其中:存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备	131,571.34	0.12	131,571.34	100.00	-

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备	105,615,403.92	99.88	5,500,828.20	5.21	100,114,575.72
其中:组合1	105,615,403.92	99.88	5,500,828.20	5.21	100,114,575.72
合计	105,746,975.26	100.00	5,632,399.54	5.33	100,114,575.72

续表

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	82,113,064.28	100.00	4,407,655.73	5.37	77,705,408.55
其中:组合1	82,113,064.28	100.00	4,407,655.73	5.37	77,705,408.55
合计	82,113,064.28	100.00	4,407,655.73	5.37	77,705,408.55

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
NEWEL CO.	91,516.29	91,516.29	100.00	预计无法收回
潮州市联亿智能科技有限公司	40,055.05	40,055.05	100.00	预计无法收回
合计	131,571.34	131,571.34	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	105,383,763.92	5,269,188.20	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	231,640.00	231,640.00	100.00
合计	105,615,403.92	5,500,828.20	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	105,383,763.92
1-2年	131,571.34

2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	231,640.00
合计	105,746,975.26

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	子公司剥离	
应收账款坏账准备	4,407,655.73	2,237,992.41	-	-	1,013,248.60	5,632,399.54
合计	4,407,655.73	2,237,992.41	-	-	1,013,248.60	5,632,399.54

(4) 本年无重要应收账款核销。

(5) 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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山西中能汇金科技有限公司	16,210,654.44	1年以内	15.33	810,532.72
HAMILTON BEACH BRANDS, INC.	12,550,701.95	1年以内	11.87	627,535.10
大同市绿泰建安工程有限公司	12,143,111.20	1年以内	11.48	607,155.56
MORPHY RICHARDS LIMITED	10,202,747.65	1年以内	9.65	510,137.38
SPECTRUM BRANDS LIMITED	8,652,020.69	1年以内	8.18	432,601.03
合计	59,759,235.93	——	56.51	2,987,961.79

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	150,000.00	-
合计	150,000.00	-

(2) 年末无用于质押的银行承兑汇票。

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：无

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,608,163.53	100	1,721,923.51	95.96
1至2年	-	-	72,571.64	4.04
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	7,608,163.53	100	1,794,495.15	100.00

(2) 年末不存在账龄超过1年的重要预付款项情况。

(3) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
湛江市湛蓝电器有限公司	6,574,867.94	1年以内	86.42
广东富田高新科技有限公司	233,552.70	1年以内	3.86
太平财产保险有限公司深圳分公司	264,864.60	1年以内	3.48
励展华博展览(深圳)有限公司	70,553.60	1年以内	0.93
湛江市泓丰包装材料有限公司	62,456.62	1年以内	0.82
合计	7,266,295.46	-	95.51

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	2,344,111.77	-
其他应收款	2,851,292.30	5,791,104.44
合计	5,195,404.07	5,791,104.44

5.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
广东汇鼎新能源科技有限公司	2,344,111.77	-
合计	2,344,111.77	-

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

出口退税款	2,533,241.17	4,924,731.56
保证金及押金	522,600.00	1,117,199.08
其他	735,562.61	745,804.56
合计	3,851,403.78	6,787,735.20

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	996,630.76	-	-	996,630.76
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	319,504.72	-	-	319,504.72
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	316,024.00	-	-	316,024.00
2021年12月31日余额	1,000,111.48	-	-	1,000,111.48

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,680,222.30
1-2年	191,000.00
2-3年	-
3-4年	10,000.00
4-5年	670,181.48
5年以上	300,000.00
合计	3,851,403.78

(4) 本年度无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
应收出口退税款	出口退税款	2,593,241.17	1年以内	67.33	-
湛江市鹏宏电器有限公司	其他	671,759.72	4-5年	17.44	671,759.72
广东洛贝电子科技有限公司	保证金及押金	300,000.00	5年以上	7.79	300,000.00
网银在线(北京)科技有限公司	保证金及押金	110,000.00	1-2年	2.86	11,000.00
IGOO旗舰店保证金	保证金及押金	50,000.00	1年以内	1.30	2,500.00
合计		3,725,000.89		96.72	985,259.72

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,048,400.02	812,150.07	13,236,249.95	18,919,363.59	1,010,654.08	17,908,709.51
周转材料	56,320.99		56,320.99	115,493.85	-	115,493.85
委托加工物资	995,967.35		995,967.35	1,094,599.23	-	1,094,599.23
在产品	1,125,056.82		1,125,056.82	963,032.27	-	963,032.27
库存商品	34,744,319.34	1,061,932.03	33,682,387.31	19,139,325.28	1,177,041.79	17,962,283.49
发出商品	3,871,279.98		3,871,279.98	4,818,162.85	-	4,818,162.85
合计	54,841,344.50	1,874,082.10	52,967,262.40	45,049,977.07	2,187,695.87	42,862,281.20

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,010,654.08	1,329,610.38	-	231,813.33	1,296,301.06	812,150.07
库存商品	1,177,041.79	190,118.32	-	155,622.72	149,605.36	1,061,932.03
合计	2,187,695.87	1,519,728.70	-	387,436.05	1,445,906.42	1,874,082.10

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	预计可变现净值低于账面成本	销售/报废清理
原材料	预计可变现净值低于账面成本	生产领用/报废清理

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,812,494.56	913,527.76
企业所得税	1,929,849.79	255,824.16
合计	3,742,344.35	1,169,351.92

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	31,934,393.80	35,924,422.18
固定资产清理	-	-
合计	31,934,393.80	35,924,422.18

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	生产设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	61,318,359.34	11,814,945.46	3,373,416.09	164,347.78	3,054,967.05	30,445,762.83	110,171,798.55
2.本年增加金额	-	35,398.24	325,175.53	8,649.00	722,490.90	6,228,342.66	7,320,056.33
(1)购置	-	35,398.24	325,175.53	8,649.00	722,490.90	6,228,342.66	7,320,056.33
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	3,103,599.32	-	172,996.78	168,448.75	1,864,230.31	5,309,275.16
(1)处置或报废	-	627,407.52	-	-	168,448.75	371,760.00	1,167,616.27
(2)其他减少	-	2,476,191.80	-	172,996.78	-	1,492,470.31	4,141,658.89
4.年末余额	61,318,359.34	8,746,744.38	3,698,591.62	-	3,609,009.20	34,809,875.18	112,182,579.72
二、累计折旧							
1.年初余额	44,322,972.38	7,777,312.56	2,973,159.04	115,383.15	2,120,494.51	16,938,054.73	74,247,376.37
2.本年增加金额	2,845,204.89	742,770.63	158,291.29	29,269.66	434,334.21	4,620,340.42	8,830,211.10
(1)计提	2,845,204.89	742,770.63	158,291.29	29,269.66	434,334.21	4,620,340.42	8,830,211.10
3.本年减少金额	-	1,542,226.23	-	144,652.81	158,929.66	963,562.85	2,829,401.55
(1)处置或报废	-	595,825.45	-	-	158,929.66	315,537.75	1,070,292.86
(2)其他减少	-	946,400.78	-	144,652.81	-	668,055.10	1,759,108.69
4.年末余额	47,168,177.27	6,977,856.96	3,131,450.33	-	2,385,899.06	20,574,802.30	80,248,185.92
三、减值准备							
1.年初余额	-	-	-	-	-	-	-

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 年初账面价值	16,995,386.96	4,037,632.90	400,257.05	48,961.63	934,472.54	13,507,708.10	35,924,422.18			
2. 年末账面价值	14,150,182.07	1,768,887.42	567,141.29	-	1,213,110.14	14,235,072.88	31,934,383.80			

- (2) 本年无暂时闲置的固定资产。
(3) 本年无通过融资租赁租入的固定资产。
(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	1,946,477.27
合计	1,946,477.27

- (5) 年末不存在未办妥产权证书的固定资产。

9. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1.年初余额	6,165,365.14	4,000,000.00	876,207.96	11,041,573.10
2.本年增加金额	-	-	397,536.12	397,536.12
(1)购置	-	-	397,536.12	397,536.12
(2)内部研发	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	3,831,200.00	-	3,831,200.00
(1)处置	-	-	-	-
(2)其他减少	-	3,831,200.00	-	3,831,200.00
4.年末余额	6,165,365.14	168,800.00	1,273,744.08	7,607,909.22
二、累计摊销	—	—	—	—
1.年初余额	2,115,174.66	2,043,580.21	845,677.07	5,004,431.94
2.本年增加金额	123,307.32	390,835.81	28,323.57	542,466.70
(1)计提	123,307.32	390,835.81	28,323.57	542,466.70
3.本年减少金额	-	2,333,503.12	-	2,333,503.12
(1)处置	-	-	-	-
(2)其他减少	-	2,333,503.12	-	2,333,503.12
4.年末余额	2,238,481.98	100,912.90	874,000.64	3,213,395.52
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. 年初账面价值	4,050,190.48	1,956,419.79	30,530.89	6,037,141.16
2. 年末账面价值	3,926,883.16	67,887.10	399,743.44	4,394,513.70

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
办公楼装饰工程	159,764.07		159,764.07	
1号楼二层车间~2号楼二 层、三层卫生间装修工程	177,557.59		125,334.72	52,222.87
厨房、餐厅装饰工程	165,625.58		104,606.68	61,019.90
展厅改造工程	71,458.98		29,569.20	41,889.78
车间地坪漆工程		165,821.95	36,849.36	128,972.59
PTC CREO 软件使用权		113,274.34	37,758.08	75,516.26
合计	574,406.22	279,096.29	493,881.11	359,621.40

11. 递延所得税资产

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	1,874,082.10	281,112.32	2,187,695.87	328,154.38
信用减值准备	6,632,511.02	994,876.65	5,404,286.49	810,642.97
合计	8,506,593.12	1,275,988.97	7,591,982.36	1,138,797.35

12. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程及设备款	3,096,612.79	2,913,245.33
合计	3,096,612.79	2,913,245.33

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	45,000,000.00	36,787,350.00
合计	45,000,000.00	36,787,350.00

(2) 年末本集团无已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
原材料款	55,486,762.64	64,060,129.07
设备款	430,428.42	49,407.54
费用及其他	3,380,724.98	1,544,730.13
合计	59,297,916.04	65,644,266.74

(2) 年末本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

15. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收客户款项	15,533,777.01	6,228,259.89
合计	15,533,777.01	6,228,259.89
其中: 1年以上	-	-

(2) 合同负债的账面价值在本年末发生重大变动情况。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,950,515.64	34,215,615.87	34,589,435.58	3,576,695.93
离职后福利-设定提存计划	-	3,068,199.36	3,068,199.36	-
合计	3,950,515.64	37,283,815.23	37,657,634.94	3,576,695.93

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,777,353.13	29,833,305.02	30,211,566.72	3,399,091.43
职工福利费	81,063.00	1,324,307.84	1,324,326.74	81,044.10
社会保险费	-	2,198,569.68	2,198,569.68	-
其中: 医疗保险费	-	2,083,684.99	2,083,684.99	-
工伤保险费	-	9,318.70	9,318.70	-
生育保险费	-	105,565.99	105,565.99	-
住房公积金	-	296,700.00	296,700.00	-
工会经费和职工教育经费	92,099.51	562,733.33	558,272.44	96,560.40
合计	3,950,515.64	34,215,615.87	34,589,435.58	3,576,695.93

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	3,037,519.72	3,037,519.72	-
失业保险费	-	30,679.64	30,679.64	-
合计	-	3,068,199.36	3,068,199.36	-

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,503.78	70,127.10
个人所得税	21,208.41	21,585.39
城市维护建设税	205,279.81	110,325.90
房产税	255.72	2,940.57
教育费附加	87,977.06	47,282.53
地方教育附加	58,651.38	31,521.69
印花税	16,193.90	11,130.80
合计	397,070.06	294,913.98

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	404,680.69	253,992.25
合计	404,680.69	253,992.25

18.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
收取的保证金及押金、定金	70,868.75	72,364.50
其他	333,811.94	181,627.75
合计	404,680.69	253,992.25

19. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	143,753.42	-
合计	143,753.42	-

20. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,449,439.15	660,000.00	728,856.58	1,380,582.57	政府拨款企业研发项目
合计	1,449,439.15	660,000.00	728,856.58	1,380,582.57	

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,304,347.00	-	-	-	-	-	31,304,347.00

22. 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(股本溢价)	26,167,265.39	-	-	26,167,265.39
其他资本公积	2,469,927.74	-	-	2,469,927.74
合计	28,637,193.13	-	-	28,637,193.13

23. 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	12,150,138.41	684,677.07	-	12,834,815.48
合计	12,150,138.41	684,677.07	-	12,834,815.48

24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	31,932,461.33	25,782,992.60
加:年初未分配利润调整数		-
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		-
会计政策变更		-
重要前期差错更正		-
本年年初余额	31,932,461.33	25,782,992.60
加:本年归属于母公司所有者的净利润	22,555,157.26	22,859,465.37
减:提取法定盈余公积	684,677.07	2,623,040.49
应付普通股股利	25,043,477.60	14,086,956.15
本年年末余额	28,759,463.92	31,932,461.33

25. 营业收入、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	423,659,638.43	360,892,209.51	381,415,607.64	310,453,827.33
其他业务	1,858,792.10	213,531.70	1,784,480.54	267,001.02
合计	425,518,430.53	361,105,741.21	383,200,088.18	310,720,828.35

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	859,246.67	923,600.58
教育费附加	368,248.57	395,828.82
地方教育附加	245,499.04	263,885.87
车船使用税	8,340.00	8,340.00
土地使用税	175,907.28	175,907.28
房产税	529,765.37	507,542.29
印花税	129,484.00	102,208.60
合计	2,316,490.93	2,377,313.44

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬福利费	3,177,368.56	3,197,638.08
广告业务费	790,083.71	1,289,363.77
办公费	198,116.64	231,082.28
业务招待费	129,473.66	160,030.68
折旧费	53,514.14	151,056.99
技术服务费	1,523,556.75	1,750,000.00
其他	741,150.09	1,175,446.04
合计	6,623,263.55	7,954,617.84

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬福利费	6,050,788.74	5,497,916.42
办公费	295,860.22	536,897.51
差旅费	672,890.88	450,914.95
维修费	566,816.92	700,411.24
长期资产摊销	846,816.05	995,216.47

业务招待费	185,063.85	394,400.94
折旧费	1,393,149.44	1,293,448.53
中介费用	882,878.21	864,056.00
其他	1,610,826.73	1,995,872.72
合计	12,505,091.04	12,729,134.78

29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工薪酬费用	6,782,218.50	6,296,741.96
材料与燃料费用	1,520,782.19	2,132,264.78
折旧与摊销费用	1,328,933.23	1,474,962.31
测试与认证费用	1,187,292.16	1,090,195.32
设计费用	1,425,730.37	33,465.34
样板与工具费用	1,804,113.48	2,843,668.95
调试与实验费用	500,000.00	181,803.06
其他费用	526,759.25	492,097.07
合计	15,075,829.18	14,545,198.79

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,486,717.69	1,399,851.62
减: 利息收入	49,364.28	141,405.90
加: 汇兑损失	1,254,430.24	7,373,433.81
其他支出	317,714.09	307,760.93
合计	3,009,497.74	8,939,640.46

31. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	政府文件说明
电饭煲“本土化”设计关键技术研究及产业化项目	7,999.84	8,000.04	关于下达2014年度湛江市财政科技专项竞争性分配项目资金的通知(湛财工(2014)116)
电饭煲自动化生产技术改造项目	163,030.07	219,999.84	《关于下达2014年省级产业结构调整专项资金的通知》粤财工[2014]477号
省级生产服务业发展专项资金-工业设计中心建设项目	164,070.90	200,000.04	《关于下达2015年省级生产服务业发展专项资金的通知》湛财工(2015)102号
湛江市小家电工业设计公共服务平台建设项目	24,999.96	24,999.96	《关于下达2012年省级工业设计发展专项资金预算指标的通知》(湛财工[2012]119号)

2016年省级工业设计中心建设项目	159,999.96	159,999.96	《关于下达2016年省级工业与信息化发展专项资金(生产服务业方向)的通知》(湛财工[2016]26号)
省战略性新兴产业发展专项资金—物联网家电通用信息交互和控制技术研发及产业应用推广项目	38,000.04	38,000.04	《关于贯彻落实国务院部署加快培育和发展的战略性新兴产业的意见》(粤经信创新[2011]912号)
湛江市财政资金科技专项竞争性分配项目—智能触屏电饭煲产业化项目	12,000.00	12,000.00	《关于下达2012年度湛江市财政科技专项竞争性分配项目资金的通知》(湛财工(2012)151号)
2017年省工业和信息化专项资金	60,000.00	60,000.00	《关于下达2017年省工业和信息化专项资金(支持信息化和信息产业发展)的通知》(湛财工[2017]40号)
湛江市小家电产品关键技术创新平台	24,000.20	55,428.66	《关于下达2017年度湛江市财政科技专项竞争性分配项目资金的通知》(湛财工[2017]152号)
2018电饭煲生产自动化生产技术改造项目	48,088.92	48,088.92	《关于下达2017年湛江市扶持企业发展和技改专项资金的通知》湛财工[2018]56号
电饭煲生产自动化技术改造项目	26,666.69	-	《2021年省级促进经济高质量发展专项企业技术》湛财工[2021]37号
代征手续费	7716.36	4,998.80	《财政部 税务总局 人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》财行[2019]11号
实用新型专利资金		11,200.00	关于印发《湛江市市场监督管理局(知识产权局)知识产权促进工作资助办法》的通知(湛市监促[2019]278号)
外观设计资金		1,200.00	关于印发《湛江市市场监督管理局(知识产权局)知识产权促进工作资助办法》的通知(湛市监促[2019]278号)
2019年市级高贸方面有关专项资金-其他国有土地使用权补助		99,556.74	湛江市商务局关于下达2019年扶持外贸进出口专项资金项目计划的通知(湛商务[2019]207号)
2020年线上适岗培训补贴		155,000.00	《关于做好企业职工线上适岗职业技能培训有关工作的通知》(湛人社[2020]32号)
湛江市工业和信息化局市长杯奖金		10,000.00	-
湛江市基层立法联系点工作经费		15,000.00	关于印发《湛江市人大常委基层立法联系点名单》的通知(湛常办[2018]207号)
2019年外经贸发展专项补助		12,420.00	湛江市商务局关于下达中央财政2019年度外经贸发展专项资金(开拓重点市场事项)项目计划的通知(湛商务[2019]215号)

2020年促进经济高质量发展专项资金外经贸和现代服务专项补助		5,354.00	湛江市商务局关于下达2020年促进经济高质量发展专项资金(促进外贸发展方向)湛商务函[2020]45号
2018年外经贸发展专项补助		17,855.00	“湛江市商务局关于下达中央财政2018年度外经贸发展专项资金(外贸中小企业开拓市场)和2017年度外经贸发展专项资金(非境外展览会)湛商务[2019]142号
2018年度促进经济发展专项资金		14,602.00	-
湛江市市场监督管理局专利资助款		10,200.00	关于印发《湛江市市场监督管理局(知识产权局)知识产权促进工作资助办法》的通知(湛市监促[2019]278号)
专利资助	1,200.00	5,800.00	关于印发《湛江市市场监督管理局(知识产权局)知识产权促进工作资助办法》的通知
市级科技发展专项资金	155,000.00	-	湛财科教[2021]48号
湛江市坡头区财政局2020年湛江市外贸转型升级示范基地建设专项基金	78,000.00		湛江市财政局关于下达2020年湛江市外贸转型升级示范基地建设专项资金的通知 湛财工[2021]28号
湛江市坡头区财政局中央财政2020年度外经贸发展专项资金	11,240.00		关于提前下达中央财政2020年度外贸发展专项资金的通知 湛财工[2019]146号
湛江市坡头区财政局关于清算2020年中央财政外经贸发展专项资金	54,560.00		湛江市财政局关于清算2020年中央财政外经贸发展专项资金的通知 湛财工[2021]48号
湛江市坡头区财政局2021年省级促进经济高质量发展专项资金	69,000.00		关于下达2021年省级促进经济高质量发展专项资金(民营经济及中小微企业发展)的通知 湛财工[2021]31号
湛江市坡头区财政局关于2021年市级扶持外贸发展专项资金	300,000.00		湛江市财政局关于下达2021年市级扶持外贸发展专项资金的通知 湛财工[2021]47号
湛江市机关事务管理局《湛江市基层立法联系点工作经费》	15,000.00		关于湛江市机关事务管理局《湛江市基层立法联系点工作经费》湛常办[2021]31号
合计	1,420,572.94	1,189,704.00	—

32. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	62,423.44	
合计	62,423.44	

33. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,237,992.41	-668,044.77
其他应收款坏账损失	-319,504.72	-242,327.56
合计	-2,557,497.13	-910,372.33

34. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,519,728.70	-754,039.73
合计	-1,519,728.70	-754,039.73

35. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产净收益	28,422.34	83,989.79	28,422.34
合计	28,422.34	83,989.79	28,422.34

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		54,743.00	
不再支付的应付款	50,636.00	-	50,636.00
非流动资产报废收益	1,070.35		1,070.35
其他	7,861.60	469,115.59	7,861.60
合计	59,567.95	523,858.59	59,567.95

37. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	73,322.00	95,241.00	73,322.00
非流动资产毁损报废损失	36,993.09	144,246.33	36,993.09
其他	27,087.71	78,530.78	27,087.71
合计	137,402.80	318,018.11	137,402.80

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

当年所得税费用	338,063.99	4,014,650.12
递延所得税费用	-553,468.47	-44,393.69
合计	-215,404.48	3,970,256.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	22,238,874.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,335,831.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-321,746.22
股权转让	-2,042,836.77
加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	145,519.36
研发费用加计扣除	-1,332,172.09
所得税费用	-215,404.48

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到往来款	8,627,910.20	874,900.33
政府补助收入	1,358,515.01	697,929.54
其他	1,718,653.67	1,156,305.78
合计	11,705,078.88	2,729,135.65

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付期间费用	24,831,432.34	24,546,778.93
支付往来款	2,000,000.00	644,788.45
支付其他	896,973.99	234,323.43
合计	27,728,406.33	24,781,102.36

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	22,454,279.40	21,778,220.30
加: 资产减值准备	1,519,728.70	754,039.73
信用减值损失	2,557,773.48	910,372.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,830,211.10	9,709,261.84
无形资产摊销	542,466.70	708,988.73
长期待摊费用摊销	493,881.11	785,659.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-28,422.34	83,989.79
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	35,922.74	144,246.33
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	1,486,717.69	2,773,285.43
投资损失(收益以“-”填列)	62,424.44	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-198,639.53	-44,393.69
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-
存货的减少(增加以“-”填列)	-27,364,527.42	-11,289,394.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-60,064,111.83	-11,367,801.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	17,850,439.57	6,888,471.82
其他		915,125.98
经营活动产生的现金流量净额	-32,121,856.19	22,750,072.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		—
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		—
现金的期末余额	16,431,414.52	46,974,969.58
减: 现金的期初余额	46,974,969.58	36,743,090.18
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	-30,543,555.06	10,231,879.40

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	16,431,414.52	46,974,969.58
其中:库存现金	39,982.07	44,682.64
可随时用于支付的银行存款	16,391,432.45	46,930,286.94
年末现金和现金等价物余额	16,431,414.52	46,974,969.58

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	7,254,491.61	抵押
无形资产	3,926,883.16	抵押
合计	11,181,374.77	

41. 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
应收账款-美元	11,132,659.09	6.3757	70,978,494.57

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及假设	与子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东汇晶新能源科技有限公司	10,589,400.00	75.71	同一控制下转让	2021年11月	股权上的风险和报酬转移	--	--	-	-	-	-	-

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	
广东汇晶新能源科技有限公司	广东湛江	广东湛江	新能源技术研究开发	75.71		出资设立

说明:公司在2021年11月将持有汇晶科技75.71%的股权分别转让给优立美橡胶(广州)有限公司、湛江市圣盈工业投资有限公司。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 信用风险

年末,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团设置相应职能部门负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

2. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债:					
短期借款	45,000,000.00				45,000,000.00
应付账款	59,297,916.04				59,297,916.04
其它应付款	404,680.69				404,680.69

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广东京通投资有限公司	57.50	57.50

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广东京通投资有限公司	控股股东
湛江市官渡光明电器有限公司	持股 19.17%的股东
湛江广盈投资中心(有限合伙)	持股 19.17%的股东
广东亚投信息科技有限公司	宋亚养控制的企业
优立美橡胶(广州)有限公司	实际控制人广东京通投资有限公司持股 80%、股东湛江市官渡光明电器有限公司持股 20%的公司
广东汇晶新能源科技有限公司	优立美橡胶(广州)有限公司持股 63%、湛江市官渡光明电器有限公司持股 17.14%的公司
游进	董事长
宋亚养	董事
陈建波	董事、总经理
陈莹	董事、董事会秘书、财务总监
李华明	董事、副总经理
李玉辉	监事会主席

(二) 关联交易

1. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东汇晶新能源科技有限公司	水电费	623.58	

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计		623.58
-----------	--	--------

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
优立美橡塑胶(广州)有限公司	拆入	6,000,000.00	2021-8-26	2022-4-30	

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
优立美橡塑胶(广州)有限公司	广东汇晶新能源科技有限公司股权转让	10,599,400.00	

4. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东汇晶新能源科技有限公司	房屋及建筑物	26,635.71	

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	广东汇晶新能源科技有限公司	36,347.29	

十一、或有事项

截止2021年12月31日,本集团无应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止2021年12月31日,本集团无应披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

1. 2022年4月21日,公司第二届董事会第十二次会议决议通过了《关于公司2021年度权益分派预案》的议案,该议案尚须经股东大会审议通过。

2. 截止财务报告日,除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止2021年12月31日,本集团无应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备	131,571.34	0.12	131,571.34	100.00	-
按组合计提坏账准备	105,615,403.92	99.88	5,500,828.20	5.21	100,114,575.72
其中:组合1	105,615,403.92	99.88	5,500,828.20	5.21	100,114,575.72
合计	105,746,975.26	100.00	5,632,399.54	5.33	100,114,575.72

续表

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	65,892,444.28	100.00	3,516,388.23	5.34	62,376,056.05
其中:组合1	65,892,444.28	100.00	3,516,388.23	5.34	62,376,056.05
合计	65,892,444.28	100.00	3,516,388.23	5.34	62,376,056.05

1) 单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
NEWELL CO.	91,516.29	91,516.29	100.00	预计无法收回
潮州市联亿智能科技有限公司	40,055.05	40,055.05	100.00	预计无法收回
合计	131,571.34	131,571.34	-	-

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	105,383,763.92	5,269,188.20	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4-5年			
5年以上	231,640.00	231,640.00	100.00
合计	105,615,403.92	5,500,828.20	—

(2) 应收账款按账龄列示:

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	105,383,763.92
1-2年	131,571.34
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	231,640.00
合计	105,746,975.26

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,516,388.23	2,116,011.31	-	-	5,632,399.54
合计	3,516,388.23	2,116,011.31	-	-	5,632,399.54

(4) 本年无重要应收账款核销。

(5) 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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山西中能汇金科技有限公司	16,210,654.44	1年以内	15.33	810,532.72
HAMILTON BEACH BRANDS, INC.	12,550,701.95	1年以内	11.87	627,535.10
大同市绿泰建安工程有限公司	12,143,111.20	1年以内	11.48	607,155.56
MORPHY RICHARDS LIMITED	10,202,747.65	1年以内	9.65	510,137.38
SPECTRUM BRANDS LIMITED	8,652,020.69	1年以内	8.18	432,601.03
合计	59,759,235.93	—	56.51	2,987,961.79

2. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

银行承兑汇票	150,000.00	-
合计	150,000.00	-

(2) 年末无用于质押的银行承兑汇票。

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票: 无

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3.1 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	2,344,111.77	-
其他应收款	2,851,292.30	5,257,331.94
合计	5,195,404.07	5,257,331.94

3.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
广东汇晶新能源科技有限公司	2,344,111.77	-
合计	2,344,111.77	-

3.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税款	2,593,241.17	4,924,731.56
保证金及押金	522,600.00	477,754.08
往来款及其他	735,562.61	713,804.56
合计	3,851,403.78	6,116,290.20

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	858,958.26	-	-	858,958.26
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-

一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	141,153.22	-	-	141,153.22
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	1,000,111.48	-	-	1,000,111.48

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,680,222.30
1-2年	191,000.00
2-3年	-
3-4年	10,000.00
4-5年	670,181.48
5年以上	300,000.00
合计	3,851,403.78

(4) 本年度无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五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
应收出口退税款	出口退税款	2,593,241.17	1年以内	67.33	-
湛江市鹏宏电器有限公司	其他	671,759.72	4-5年	17.44	671,759.72
广东洛贝电子科技有限公司	保证金及押金	300,000.00	5年以上	7.79	300,000.00
网银在线(北京)科技有限公司	保证金及押金	110,000.00	1-2年	2.86	11,000.00
IOOK旗舰店保证金	保证金及押金	50,000.00	1年以内	1.30	2,500.00
合计	-	3,725,000.89	-	96.72	985,259.72

4. 营业收入、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	413,021,550.12	356,359,752.94	366,601,500.62	300,459,711.37
其他业务	2,149,923.51	213,531.70	1,947,125.06	267,001.02
合计	415,171,473.63	356,573,284.64	368,548,625.68	300,726,712.39

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,961,006.98	
合计	-15,961,006.98	

十六、财务报告批准

本财务报告于2022年4月21日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	备注
非流动资产处置损益	53,852.69	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	1,420,572.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,841.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,433,583.87	
减:所得税影响额	184,609.47	
少数股东权益影响额(税后)	49,264.56	
合计	1,199,709.84	

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表补充资料
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	21.09	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	19.97	0.68	0.68





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所
 类型 特殊普通合伙企业
 负责人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 晓英, 谭小青

成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算等业务的审计事项并出具审计报告; 接受委托办理验资业务, 出具验资报告; 为上市公司出具审计报告、净资产鉴证报告等专项审计业务并出具审计报告; 法律、行政法规规定的其他业务。
 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

报告使用



2022年 03月 04日

登记机关

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中国注册会计师协会

姓名 贺春海
 Full name 贺春海
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1971-10-01
 Date of birth 1971-10-01
 工作单位 信永中和会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙) 广州分所
 身份证号码 362430197110012017
 Identity card No. 362430197110012017



贺春海(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2001年度任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2001) 268号。

贺春海(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2019年度任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。

贺春海(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2020年度任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2020) 132号。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

贺春海(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2018年度任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2018) 58号。

证书编号: 440100800007
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2001年11月14日
 Date of Issuance
 2018年10月核发



姓名: 温龙标
 Full name: 温龙标
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-11-24
 Date of birth: 1989-11-24
 工作单位: 信永中和会计师事务所
 Working unit: (特殊普通合伙) 广州分所
 身份证号码: 441421198911246776
 Identity card No.: 441421198911246776



温龙标(110101360323), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



110101360323

证书编号: 110101360323
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 07 月 10 日
Date of Issuance



温龙标(110101360323), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



110101360323



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于广东鸿智智能科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的审核报告

XYZH/2022GZAA3F0006

广东鸿智智能科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的广东鸿智智能科技股份有限公司（以下简称“鸿智科技”）编制的《关于广东鸿智智能科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》。

一、管理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股份转让系统的相关规定，鸿智科技管理层的责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露《前期会计差错更正专项说明》。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对鸿智科技管理层编制的《关于广东鸿智智能科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守执业道德守则，计划和实施审核工作，以对《关于广东鸿智智能科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、检查会计记录以及重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，鸿智科技编制的《关于广东鸿智智能科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》相关规定编制，如实反映了鸿智科技前期会计差错的更正情况。

四、对使用者和使用目的的限定

本专项审核报告仅供鸿智科技为 2019 年度、2020 年度、2021 年度报告披露之目的使用，未经本所同意，不得用作其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国 北京



二〇二二年十二月十三日

关于广东鸿智智能科技股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

广东鸿智智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股票转让系统《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，对 2019 年度、2020 年度和 2021 年度报表重新进行梳理，对相关会计处理进行了检查，发现存在会计差错并进行追溯调整。现将前期差错更正说明如下：

一、前期会计差错更正原因、会计处理

1、公司 2019 年末、2020 年末、2021 年末未对金融衍生业务（锁定远期美元汇率结售汇理财产品）的存续交易市值的公允价值估值结果进行调整；同时未对交易性金融资产公允价值变动产生的应纳税暂时性差异确定递延所得税负债。其中：2019 年末补计交易性金融资产 95,695.00 元、补计递延所得税负债 14,354.25 元，2019 年度增加公允价值变动收益 95,695.00 元、增加递延所得税费用 14,354.25 元；2020 年度减少公允价值变动收益 95,695.00 元、减少递延所得税费用 14,354.25 元，增加年初未分配利润 81,340.75 元；2021 年末补计交易性金融资产 44,970.00 元、补计递延所得税负债 6,745.50 元，2021 年度增加公允价值变动收益 44,970.00 元、增加递延所得税费用 6,745.50 元，本期进行了更正。

2、公司 2020 年末、2021 年末预付账款中存在待摊销的年度保险费，应调整列入当年费用。其中：2020 年度增加营业成本 359,511.75 元，2020 年末减少预付款项 359,511.75 元；2021 年度减少营业成本 94,647.15 元，2021 年末减少预付款项 264,864.60 元，影响减少年初未分配利润 359,511.75 元，本期进行了更正。

3、公司 2019 年至 2021 年固定资产中存在部分房产出租，应将其调整至投资性房地产。其中：2019 年末增加投资性房地产 1,806,779.53 元，减少固定资产 1,806,779.53 元；2020 年末增加投资性房地产 1,631,226.50 元，减少固定资产 1,631,226.50 元；2021 年末增加投资性房地产 1,661,454.22 元，减少固定资产 1,661,454.22 元，本期进行了更正。

4、公司 2019 年至 2021 年生产设备-模其中存在已收取客户模具使用费属于客户专用的模具，应将其调整至相关的成本费用。其中：2019 年末减少固定资产 1,184,770.52 元、补计应付暂估货款 448,081.41 元，2019 年度增加营业成本 1,655,445.58 元、减少研发费用 22,593.65 元；2020 年末减少固定资产 1,428,366.05 元、补计应付暂估货款 248,507.98 元，2020 年度增加营业成本 101,300.41 元、减少研发费用 57,278.31 元，影响减少年初未分配利润 1,632,851.93 元；2021 年末减少固定资产 1,261,551.30 元、补计应付暂估货款 556,468.98

元，2021年度增加营业成本217,095.37元、减少研发费用75,949.12元，影响减少年初未分配利润1,676,874.03元，本期进行了更正。

5、公司2019年至2021年存在费用成本应重分类调整。（1）分配研发费用的模具折旧多计，应调整转入营业成本。其中：2019年度增加营业成本416,487.04元、减少研发费用416,487.04元；2020年度增加营业成本304,714.82元、减少研发费用304,714.82元；2021年度增加营业成本356,610.53元、减少研发费用356,610.53元。（2）ERP系统软件服务费错入研发费用，调整转入管理费用。2019年度增加管理费用85,459.43元、减少研发费用85,459.43元。（3）锁定远期美元汇率结售汇理财产品产生的投资收益错入财务费用，调整转入投资收益。其中：2019年度减少投资收益303,405.00元、减少财务费用303,405.00元；2020年度增加投资收益316,070.00元、增加财务费用316,070.00元；2021年度增加投资收益1,321,230.00元、增加财务费用1,321,230.00元。（4）2019年至2020年公司营业外收入中含有与日常经营活动相关的政府补助，应重分类至其他收益。其中2019年度增加其他收益635,843.00元、减少营业外收入635,843.00元；2020年度增加其他收益54,135.32元、减少营业外收入54,135.32元。本期进行了更正。

6、公司2019年度管理费用中存在应属于2018年度的跨期差旅费，2019年度减少管理费用69,541.80元，影响增加年初未分配利润69,541.80元，本期进行了更正。

7、公司2020年度营业收入中有关子公司中标的山西运城市、长治市煤改电项目销售价格中包含了转包代理的安装费等，根据《企业会计准则第14号——收入》第三十四条的有关规定，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。2020年度影响减少营业收入3,364,000.00元、减少营业成本1,614,000.00元、减少销售费用1,750,000.00元。本期进行了更正。

8、公司2019年至2021年调整会计差错对其他报表项目的影响。（1）公司根据2019年至2021年调整后的利润总额重新测算当期所得税，现将测算差异进行更正调整。其中：2019年末减少应交税费249,667.38元，2019年度减少所得税费用239,236.11元，影响减少年初未分配利润10,431.27元；2020年末增加其他流动资产（应交所得税年末借方余额重分类）195,834.03元，2020年度增加所得税费用53,833.35元，影响增加年初未分配利润249,667.38元；2021年末增加其他流动资产（应交所得税年末借方余额重分类）6,974.87元，2021年度增加所得税费用188,859.16元，影响增加年初未分配利润195,834.03元，本期进行了更正。（2）公司根据2019年至2021年调整后的净利润重新计提盈余公积，并对差异进行更正调整。其中：2019年末减少计提盈余公积124,273.32元，增加年初计提盈余公积5,911.05元，减少年初未分配利润5,911.05元；2020年末减少计提盈余公积53,870.80元，减少年初计提盈余公积118,362.27元，增加年初未分配利润118,362.27元；2021年末减少计提盈余公积19,713.38元，增加年初计提盈余公积172,233.07元，减少年初未分配利润172,233.07元，本期进行了更正。

二、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

1、本公司针对上述会计差错按追溯重述法进行了调整，追溯调整财务报表的影响如下：

单位：元

项目	2019年度/2019年12月31日		
	更正前	更正数	更正后
交易性金融资产	-	95,695.00	95,695.00
投资性房地产	-	1,806,779.53	1,806,779.53
固定资产	34,631,145.53	-2,991,550.05	31,639,595.48
应付账款	51,829,629.83	448,081.41	52,277,711.24
应交税费	772,344.55	-249,667.38	522,677.17
递延所得税负债	-	14,354.25	14,354.25
盈余公积	9,527,097.92	-118,362.27	9,408,735.65
未分配利润	25,782,992.60	-1,183,481.53	24,599,511.07
营业成本	279,416,502.83	2,071,932.62	281,488,435.45
管理费用	13,416,041.29	15,917.63	13,431,958.92
研发费用	14,210,649.92	-524,540.12	13,686,109.80
财务费用	88,525.75	-303,405.00	-214,879.25
其他收益	1,250,062.20	635,843.00	1,885,905.20
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-303,405.00	-303,405.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	95,695.00	95,695.00
营业外收入	1,094,264.42	-635,843.00	458,421.42
所得税费用	4,549,770.96	-224,881.86	4,324,889.10

(续表)

项目	2020年度/2020年12月31日		
	更正前	更正数	更正后
预付款项	1,794,495.15	-359,511.75	1,434,983.40
其他流动资产	1,169,351.92	195,834.03	1,365,185.95
投资性房地产	-	1,631,226.50	1,631,226.50
固定资产	36,924,422.18	-3,059,592.55	32,864,829.63
应付账款	65,644,266.74	248,507.98	65,892,774.72
盈余公积	12,150,138.41	-172,233.07	11,977,905.34
未分配利润	31,932,461.33	-1,668,318.68	30,264,142.65
营业收入	383,200,088.18	-3,364,000.00	379,836,088.18
营业成本	310,720,828.35	-848,473.02	309,872,355.33
销售费用	7,954,617.84	-1,750,000.00	6,204,617.84
研发费用	14,545,198.79	-361,993.13	14,183,205.66
财务费用	8,939,640.46	316,070.00	9,255,710.46

项目	2020年度/2020年12月31日		
	更正前	更正数	更正后
其他收益	1,189,704.00	54,135.32	1,243,839.32
投资收益（损失以“-”号填列）	-	316,070.00	316,070.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-95,695.00	-95,695.00
营业外收入	523,858.59	-54,135.32	469,723.27
所得税费用	3,970,256.43	39,479.10	4,009,735.53

(续表)

项目	2021年度/2021年12月31日		
	更正前	更正数	更正后
交易性金融资产	-	44,970.00	44,970.00
预付款项	7,608,163.53	-264,864.60	7,343,298.93
其他流动资产	3,742,344.35	6,974.87	3,749,319.22
投资性房地产	-	1,661,454.22	1,661,454.22
固定资产	31,934,393.80	-2,923,005.52	29,011,388.28
应付账款	59,297,916.04	556,468.98	59,854,385.02
递延所得税负债	-	6,745.50	6,745.50
盈余公积	12,834,815.48	-191,946.45	12,642,869.03
未分配利润	28,759,463.92	-1,845,739.06	26,913,724.86
营业成本	361,105,741.21	479,058.75	361,584,799.96
研发费用	15,075,829.18	-432,559.65	14,643,269.53
财务费用	3,009,497.74	1,321,230.00	4,330,727.74
投资收益（损失以“-”号填列）	62,423.44	1,321,230.00	1,383,653.44
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	44,970.00	44,970.00
所得税费用	-215,404.48	195,604.66	-19,799.82

2、对净资产收益率及每股收益影响：

更正前披露：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2021 年度	21.09	0.72	0.72
	2020 年度	21.54	0.73	0.73
	2019 年度	28.72	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2021 年度	19.97	0.68	0.68
	2020 年度	20.24	0.69	0.69

关于广东鸿智智能科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核

	2019 年度	26.59	0.73	0.73
--	---------	-------	------	------

更正后披露：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2021 年度	21.29	0.71	0.71
	2020 年度	23.13	0.71	0.71
	2019 年度	27.49	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2021 年度	19.11	0.64	0.64
	2020 年度	21.64	0.67	0.67
	2019 年度	25.56	0.69	0.69





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所
 类型 特殊普通合伙企业
 负责人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 晓英, 谭小青

成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 对企业的内部控制进行评价; 代理记账; 资产评估; 验资; 验证; 法律、法规规定的其他业务。
 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

报告使用



2022年 03月 04日

登记机关

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

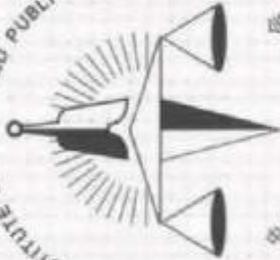
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师协会

姓名 贺春海
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971-10-01
 Date of birth
 工作单位 信永中和会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙) 广州分所
 身份证号码 362430197110012017
 Identity card No.



贺春海(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2001年度任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2001) 268号。

贺春海(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2019年度任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。

贺春海(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2020年度任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2020) 132号。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

贺春海(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2018年度任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2018) 58号。

证书编号: 440100800007
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2001年11月14日
 Date of Issuance
 2018年10月核发



姓名: 温龙标
 Full name: 温龙标
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-11-24
 Date of birth: 1989-11-24
 工作单位: 信永中和会计师事务所
 Working unit: (特殊普通合伙) 广州分所
 身份证号码: 441424198911246776
 Identity card No.: 441424198911246776



温龙标(110101360323), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



110101360323

证书编号: 110101360323
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 07 月 10 日
Date of Issuance



温龙标(110101360323), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



110101360323

广东鸿智智能科技股份有限公司
2022 年度
审计报告



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023GZAA3B0010

广东鸿智智能科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东鸿智智能科技股份有限公司(以下简称“鸿智科技”)财务报表,包括2022年12月31日的资产负债表,2022年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了鸿智科技2022年12月31日的财务状况以及2022年度的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,我们独立于鸿智科技,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。

营业收入确认事项



关键审计事项	审计中的应对
<p>鸿智科技专业从事电饭煲、慢炖锅、压力锅等小家电产品的研发设计、生产和销售。如后附的财务报表附注六.28显示，鸿智科技 2022 年度营业收入为 44,240.99 万元。</p> <p>由于营业收入是鸿智科技的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>——了解、评价并测试鸿智科技管理层关于收入确认的内部控制系统设计及执行的有效性；</p> <p>——结合产品类型及销售模式实施了分析性程序，对各类产品的收入和毛利情况进行分析，判断收入和毛利率变动的合理性，并对收入和成本匹配性执行了分析程序，关注产销量的合理性；</p> <p>——结合行业特点、销售模式及产品类型，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；选取检查销售合同样本，识别客户取得相关商品或服务控制权有关的合同条款与条件，并与管理层讨论，评估管理层对产品销售收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象；</p> <p>——执行细节测试，审查了与产品销售收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文件记录，包括销售合同、销售订单、销售发票、客户签收单或验收合格报告、报关单、提单及回款单据等是否核对相符；</p> <p>——对销售收入进行截止性测试，关注鸿智科技资产负债表日前后销售收入的准确性及是否计入恰当的会计期间；</p> <p>——对主要客户的销售额、应收款项实施函证及走访程序，检查已确认收入的真实性和准确性。</p>

四、其他信息

鸿智科技管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括鸿智科技 2022 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



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，管理层负责评估鸿智科技的持续经营能力，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鸿智科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿智科技的财务报告过程。

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，就可能导致对鸿智科技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鸿智科技不能持续经营。

（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) 就鸿智科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：[Signature]

（项目合伙人）



中国注册会计师：[Signature]

二〇二三年三月十八日



资产负债表

编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	44,485,248.17	16,431,414.52
交易性金融资产	六、2	-	44,970.00
衍生金融资产		-	
应收票据		-	-
应收账款	六、3	92,413,387.80	100,114,575.72
应收款项融资	六、4	-	150,000.00
预付款项	六、5	580,021.64	7,343,298.93
其他应收款	六、6	4,029,861.44	5,195,404.07
其中：应收利息		-	
应收股利	六、6.1	-	2,344,111.77
存货	六、7	27,770,696.01	52,967,262.40
合同资产		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	六、8	4,669,691.86	3,749,319.22
流动资产合计		173,948,906.92	185,996,244.86
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	1,470,440.00	1,661,454.22
固定资产	六、10	28,999,963.91	29,011,388.28
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产	六、11	4,161,540.18	4,394,513.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	380,523.51	359,621.40
递延所得税资产	六、13	1,364,616.91	1,275,988.97
其他非流动资产	六、14	3,663,482.83	3,096,612.79
非流动资产合计		40,040,567.34	39,799,579.36
资产总计		213,989,474.26	225,795,824.22

法定代表人：陈建

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志

资产负债表（续）

编制单位：广东鸿智智能科技有限公司

单位：人民币元

项	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款	六、15	20,029,241.66	45,000,000.00
交易性金融负债	六、16	-	-
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	六、17	62,539,035.86	59,854,385.02
预收款项		-	-
合同负债	六、18	3,146,588.87	15,533,777.01
应付职工薪酬	六、19	6,881,900.50	3,576,695.93
应交税费	六、20	319,600.40	397,070.06
其他应付款	六、21	431,148.36	404,680.69
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、22	85,626.78	143,753.42
流动负债合计		93,433,142.43	124,910,362.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	六、23	689,903.45	1,380,582.57
递延所得税负债	六、13		6,745.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		689,903.45	1,387,328.07
负债合计		94,123,045.88	126,297,690.20
股东权益：			
股本	六、24	31,304,347.00	31,304,347.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	28,637,193.13	28,637,193.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	15,652,173.50	12,642,869.03
未分配利润	六、27	44,272,714.75	26,913,724.86
股东权益合计		119,866,428.38	99,498,134.02
负债和股东权益总计		213,989,474.26	225,795,824.22

法定代表人：


陈建印

主管会计工作负责人：


陈莹印

会计机构负责人：


李明志印

利润表

编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	
			合并	母公司
一、营业收入	六、28	442,409,858.35	425,518,430.53	415,171,473.63
减：营业成本	六、28	352,414,286.88	361,584,799.96	357,052,343.39
税金及附加	六、29	2,637,082.30	2,316,490.93	2,310,101.03
销售费用	六、30	8,679,586.33	6,623,263.55	5,772,451.88
管理费用	六、31	15,313,189.05	12,505,091.04	10,414,678.70
研发费用	六、32	14,255,347.90	14,643,269.53	12,640,306.38
财务费用	六、33	-4,449,815.31	4,330,727.74	3,746,538.47
其中：利息费用		1,907,119.29	1,466,717.69	912,306.23
利息收入		67,691.64	49,364.28	48,947.52
加：其他收益	六、34	1,514,965.88	1,420,572.94	1,263,571.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-4,566,810.00	1,383,653.44	-14,639,776.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、36	-44,970.00	44,970.00	44,970.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-1,319,755.12	-2,557,497.13	-2,257,164.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-318,904.60	-1,519,728.70	-795,199.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	28,422.34	28,422.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,814,707.35	22,315,180.67	6,879,877.12
加：营业外收入	六、39	103,212.97	59,567.95	8,931.95
减：营业外支出	六、40	215,563.71	137,402.80	132,619.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,702,356.62	22,237,345.82	6,756,189.57
减：所得税费用	六、41	4,247,106.11	-19,799.82	106,552.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,455,250.51	22,257,145.64	6,649,636.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,455,250.51	22,257,145.64	6,649,636.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.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		34,455,250.51	22,257,145.64	6,649,636.89
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		1.10	0.71	
（二）稀释每股收益（元/股）		1.10	0.71	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	
			合并	母公司
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		445,723,555.97	406,912,751.19	390,342,720.74
收到的税费返还		38,323,187.43	37,480,334.97	37,480,334.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	1,138,700.57	5,705,078.88	2,733,400.57
经营活动现金流入小计		485,185,443.97	450,098,165.04	430,556,456.28
购买商品、接受劳务支付的现金		346,294,185.94	420,738,214.48	391,885,450.34
支付给职工以及为职工支付的现金		37,534,460.63	35,095,150.49	32,578,008.53
支付的各项税费		5,267,433.32	4,658,249.93	4,553,073.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	16,357,337.66	27,728,406.33	22,211,013.40
经营活动现金流出小计		405,453,417.55	488,220,021.23	451,127,545.90
经营活动产生的现金流量净额		79,732,026.42	-38,121,856.19	-20,571,089.62
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				10,599,400.00
取得投资收益收到的现金		2,344,111.77	1,321,230.00	1,321,230.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		88,550.00	24,500.00	24,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,941,950.47	
收到其他与投资活动有关的现金	六、42	-	-	-
投资活动现金流入小计		2,432,661.77	9,287,680.47	11,945,130.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,950,086.85	8,524,775.36	8,382,726.36
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	六、42	4,071,842.90	-	-
投资活动现金流出小计		14,021,929.75	8,524,775.36	8,382,726.36
投资活动产生的现金流量净额		-11,589,267.98	762,905.11	3,562,403.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		20,000,000.00	75,670,880.00	55,670,880.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			6,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	81,670,880.00	55,670,880.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	47,360,130.00	30,360,130.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,964,833.78	26,440,987.13	25,866,575.67
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	1,354,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计		62,318,833.78	73,801,117.13	56,226,705.67
筹资活动产生的现金流量净额		-42,318,833.78	7,869,762.87	-555,825.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,229,908.99	-1,054,366.85	-1,054,366.85
五、现金及现金等价物净增加额	六、42	28,053,833.65	-30,543,555.05	-18,618,878.50
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	16,431,414.52	46,974,969.58	35,050,293.02
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	44,485,248.17	16,431,414.52	16,431,414.52

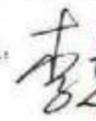
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度										
	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
	优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额			28,637,193.13				12,642,869.03	26,913,724.86	99,498,134.02		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		31,304,347.00	28,637,193.13				12,642,869.03	26,913,724.86	99,498,134.02		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							3,009,304.47	-17,096,260.62	-14,086,956.15		
2. 对所有者（或股东）的分配							3,009,304.47	-3,009,304.47	-		
3. 其他								-14,086,956.15	-14,086,956.15		
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额		31,304,347.00	28,637,193.13				15,652,173.50	44,272,714.75	119,866,428.38		

法定代表人：陈建

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志



一、公司的基本情况

广东鸿智智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)系于2016年9月在湛江鸿智电器有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。

根据2017年12月8日召开的董事会决议、2017年12月26日召开的2017年第二次临时股东大会决议及修改后的章程规定,公司以每股人民币11.50元的价格发行无限售条件流通股1,304,347股,新增股票于2018年2月14日向湛江中广创业投资有限公司定向发行并在全中国中小企业股份转让系统挂牌。本次发行后,股份数量为31,304,347股,其中广东京通投资有限公司持有18,000,000股,持股比例为57.50%;湛江广盈投资中心(有限合伙)持有6,000,000股,持股比例为19.17%;湛江市官渡光明电器有限公司持有6,000,000股,持股比例为19.17%;湛江中广创业投资有限公司持有1,304,347股,持股比例为4.16%。

截至2022年12月31日止,公司累计发行股本总数31,304,347股,注册资本为31,304,347.00元。

公司统一社会信用代码:91440800712348814H。

公司法定代表人:陈建波。

公司注册住所:广东省湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西。

公司经营范围:一般项目:机械电气设备制造;机械电气设备销售;家用电器研发;家用电器制造;家用电器销售;照明器具制造;照明器具销售;五金产品制造;橡胶制品制造;橡胶制品销售;模具制造;模具销售;非居住房地产租赁;货物进出口。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本公司的母公司为广东京通投资有限公司,本公司的实际控制人为游进、陈建波、唐伟。

二、合并财务报表范围

截止报告期期末,公司无纳入合并范围内的子公司。报告期内,公司合并范围无变化。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以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。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生当月1日的外汇中间牌价将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的当月1日的外汇中间牌价折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当月1日的外汇中间牌价折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和的差额计入当期损益。

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,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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,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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工

具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对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债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、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的差额的现值得概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团按照下列情形计量损失准备：如果信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的单项金融资产，如：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可单项预计信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合2：关联方组合、出口退税款	本组合为合并范围内关联方款项、应收出口退税款

对于划分为组合1的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例（%）
----	-------------

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	50
3-4年	80
4-5年	100
5年以上	100

对于划分为组合2的应收账款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

对于其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合2：关联方组合、出口退税款	本组合为合并范围内关联方款项、应收出口退税款

对于划分为组合1和组合2的其他应收款，参考上述应收账款方法确定。

10. 应收款项融资

本集团对于业务模式为既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据及应收账款，分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，分类为应收款项融资的银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法

本集团参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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、制造费用等、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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

以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投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产为房屋建筑物,采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输设备等资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、生产设备、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
生产设备	5	5	19.00

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备及其他	3	5	31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销;软件按预计使用年限和合同规定的受益年限中孰短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿

命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	年摊销率(%)
土地使用权	50年	年限平均法	2.00
专利技术	1.25-14.91年	年限平均法	6.70-80.00
软件	5年	年限平均法	20.00

20. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

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。资产的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。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括房屋装修费、生产场地改良工程支出和软件使用费。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。房屋装修费、生产场地改良工程支出摊销年限为3年,软件使用费摊销年限为2年。

23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团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。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

27. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,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。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。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

29. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金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,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应缴纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期本集团未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本集团未发生重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

2. 税收优惠

本公司于2020年12月9日取得编号为GR202044005849的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号），本公司在2020年度至2022年度享受15%的企业所得税优惠税率。

六、财务报表主要项目注释

本公司2021年度处置唯一子公司，自2022年1月1日起不再编制合并报表，以下附注(财务报表主要项目注释)上期利润表和现金流量表数据为上年合并报表数据。

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2022年1月1日，“期末”系指2022年12月31日，“本期”系指2022年1月1日至12月31日，“上期”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,117.68	39,982.07
银行存款	43,935,583.48	16,355,199.92
其他货币资金	508,547.01	36,232.53
合计	44,485,248.17	16,431,414.52
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	44,970.00
其中：银行理财产品	-	44,970.00
合计	—	44,970.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	592,736.79	0.60	592,736.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	98,320,343.24	99.40	5,906,955.44	6.01	92,413,387.80
其中：组合1	98,320,343.24	99.40	5,906,955.44	6.01	92,413,387.80
合计	98,913,080.03	100.00	6,499,692.23	6.57	92,413,387.80

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	131,571.34	0.12	131,571.34	100.00	-
按组合计提坏账准备	105,615,403.92	99.88	5,500,828.20	5.21	100,114,575.72
其中：组合1	105,615,403.92	99.88	5,500,828.20	5.21	100,114,575.72
合计	105,746,975.26	100.00	5,632,399.54	5.33	100,114,575.72

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市邻友通科技发展有限公司	592,736.79	592,736.79	100.00	预计无法收回
合计	592,736.79	592,736.79	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	78,501,577.60	3,925,078.88	5.00
1-2年	19,818,765.64	1,981,876.56	10.00
2-3年	-	-	50.00
3-4年	-	-	80.00
4-5年	-	-	100.00
5年以上	-	-	100.00
合计	98,320,343.24	5,906,955.44	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	78,501,577.60
1-2年	20,411,502.43
2-3年	-
3-4年	-
4-5年	-
5年以上	-
合计	98,913,080.03

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,632,399.54	1,203,720.45	-	336,427.76	6,499,692.23
合计	5,632,399.54	1,203,720.45	-	336,427.76	6,499,692.23

(4) 本期无重要应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西中能汇金科技有限公司	13,300,654.44	1-2年	13.45	1,330,065.44
潮州市联亿智能科技有限公司	9,807,428.35	1年以内	9.92	490,371.42
SPECTRUM BRANDS(UK) LTD	6,978,001.98	1年以内	7.05	348,900.10
大同市绿泰建安工程有限公司	6,518,111.20	1-2年	6.59	651,811.12

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Knart Australia Limited	6,176,500.63	1年以内	6.24	308,825.03
合计	42,780,696.60	—	43.25	3,129,973.11

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	150,000.00
合计	-	150,000.00

(2) 期末无用于质押的银行承兑汇票。

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：无

(4) 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	541,154.92	93.30	7,343,298.93	100.00
1至2年	38,866.72	6.70	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	580,021.64	100.00	7,343,298.93	100.00

(2) 期末不存在账龄超过1年的重要预付款项情况。

(3) 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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佛山市顺德区物形工业设计科技有限公司	265,000.00	1年以内	45.69
广东粤湛检测技术有限公司	60,000.00	1年以内	10.34
中国石油天然气股份有限公司广东湛江销售分公司	44,876.66	1年以内	7.74
佛山市顺德区东亨五金制品有限公司	40,000.00	1年以内	6.90
湛江市泓丰包装材料有限公司	37,253.90	1年-2年	6.42

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	447,130.56	-	77.09

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	2,344,111.77
其他应收款	4,029,861.44	2,851,292.30
合计	4,029,861.44	5,195,404.07

6.1 应收股利

项目	期末余额	期初余额
广东汇晶新能源科技有限公司	-	2,344,111.77
合计	-	2,344,111.77

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	2,957,906.63	2,593,241.17
保证金及押金	1,088,000.00	522,600.00
其他	1,090,096.00	735,562.61
合计	5,136,002.63	3,851,403.78

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,000,111.48	-	-	1,000,111.48
2022年1月1日其他应收款账面余额在2022年1-12月	-	-	-	-
本期计提	116,034.67	-	-	116,034.67
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	10,004.96	-	-	10,004.96
其他变动	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	1,106,141.19	-	-	1,106,141.19

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,938,385.38
1-2年	50,000.00
2-3年	191,000.00
3-4年	-
4-5年	-
5年以上	956,617.25
合计	5,136,002.63

(4) 本期无重要其他应收款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	2,957,906.63	1年以内	57.59	-
湛江市腾宏电器有限公司	其他	656,617.25	5年以上	12.78	656,617.25
湛江万顺国际货运代理有限公司	保证金及押金	570,000.00	1年以内	11.10	28,500.00
广东洛贝电子科技有限公司	保证金及押金	300,000.00	5年以上	5.84	300,000.00
社保费	其他	198,469.63	1年以内	3.86	9,923.48
合计	—	4,682,993.51	—	91.18	995,040.73

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,968,589.46	503,623.00	8,464,966.46	14,048,400.02	812,150.07	13,236,249.95
周转材料	75,431.58	-	75,431.58	56,320.99	-	56,320.99
委托加工物资	171,715.34	-	171,715.34	995,967.35	-	995,967.35
在产品	872,954.66	-	872,954.66	1,125,056.82	-	1,125,056.82

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,537,373.53	987,989.69	14,549,383.84	34,744,319.34	1,061,932.03	33,682,387.31
发出商品	3,636,244.13	-	3,636,244.13	3,871,279.98	-	3,871,279.98
合计	29,262,308.70	1,491,612.69	27,770,696.01	54,841,344.50	1,874,082.10	52,967,262.40

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	812,150.07	41,923.92	-	350,450.99	-	503,623.00
库存商品	1,061,932.03	276,980.68	-	350,923.02	-	987,989.69
合计	1,874,082.10	318,904.60	-	701,374.01	-	1,491,612.69

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	预计可变现净值低于账面成本	生产领用/销售
库存商品	预计可变现净值低于账面成本	销售

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	6,106.94	1,812,494.56
预缴企业所得税	27,735.88	1,936,824.66
上市费用	4,635,849.04	-
合计	4,669,691.86	3,749,319.22

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 期初余额	4,286,268.15	4,286,268.15
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	4,286,268.15	4,286,268.15
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,624,813.93	2,624,813.93
2. 本期增加金额	191,014.22	191,014.22
(1) 计提或摊销	191,014.22	191,014.22
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	2,815,828.15	2,815,828.15
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,470,440.00	1,470,440.00
2. 期初账面价值	1,661,454.22	1,661,454.22

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
后门值班室、各用仓库	1,381,100.40	未按照规定获得建设批准

10. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	28,999,963.91	29,011,388.28
固定资产清理	-	-
合计	28,999,963.91	29,011,388.28

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	生产设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	57,032,091.19	8,746,744.38	3,658,591.62	3,609,009.20	32,701,253.19	105,787,689.58
2. 本期增加金额	-	316,585.62	287,038.96	560,806.86	6,830,260.67	7,994,692.11
(1) 购置	-	-	287,038.96	560,806.86	6,830,260.67	7,678,106.49
(2) 在建工程转入	-	316,585.62	-	-	-	316,585.62
3. 本期减少金额	243,901.00	1,060,401.77	877,998.91	106,602.13	128,687.18	2,447,590.99
(1) 处置或报废	243,901.00	1,060,401.77	877,998.91	106,602.13	94,087.18	2,412,990.99
(2) 其他减少	-	-	-	-	34,600.00	34,600.00
4. 期末余额	56,788,190.19	7,972,928.23	3,107,631.67	4,063,213.93	39,402,826.68	111,334,790.70
二、累计折旧						
1. 期初余额	44,513,363.34	6,977,836.96	3,131,450.33	2,385,899.05	19,727,731.61	76,776,301.30
2. 本期增加金额	2,241,138.27	401,230.81	190,168.11	585,630.97	4,427,545.18	7,845,773.34
(1) 计提	2,241,138.27	401,230.81	190,168.11	585,630.97	4,427,545.18	7,845,773.34
3. 本期减少金额	229,138.55	1,035,881.68	834,098.95	101,272.02	86,856.65	2,287,247.85
(1) 处置或报废	229,138.55	1,035,881.68	834,098.95	101,272.02	84,117.50	2,284,508.70
(2) 其他减少	-	-	-	-	2,739.15	2,739.15
4. 期末余额	46,555,363.06	6,343,286.09	2,487,519.49	2,880,258.01	24,068,420.14	82,334,826.79
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-

广东鸿智能科技股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	生产设备	合计
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期初账面价值	12,488,727.85	1,768,887.42	567,141.29	1,213,110.14	12,973,521.38	29,011,388.28
2. 期末账面价值	10,232,827.13	1,629,662.1400	620,112.18	1,182,955.92	15,334,406.54	28,999,963.91

注: 本集团为办理借款以房屋建筑物作为抵押物向中国工商银行湛江分行提供担保, 截止2022年12月31日, 作为担保抵押物的房屋建筑物净值5,495,706.75元。

- (2) 本期无暂时闲置的固定资产。
 (3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。
 (4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。
 (5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
新冲压车间	1,821,750.47	未按照规定获得建设批准
仓库	340,081.20	未按照规定获得建设批准
门卫室	165,312.68	未按照规定获得建设批准
新电房	87,131.60	未按照规定获得建设批准
合计	2,414,275.95	—

11. 无形资产

项目	土地使用权	专利技术	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 期初余额	6,165,365.14	168,800.00	1,273,744.08	7,607,909.22
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	6,165,365.14	168,800.00	1,273,744.08	7,607,909.22
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 期初余额	2,238,481.98	100,912.90	874,000.64	3,213,395.52
2. 本期增加金额	123,307.32	22,017.36	87,648.84	232,973.52
(1) 计提	123,307.32	22,017.36	87,648.84	232,973.52
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	2,361,789.30	122,930.26	961,649.48	3,446,369.04
三、减值准备	—	—	—	—
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利技术	软件	合计
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—
1.期初账面价值	3,926,883.16	67,887.10	399,743.44	4,394,513.70
2.期末账面价值	3,803,575.84	45,869.74	312,094.60	4,161,540.18

注:本集团为办理借款以土地使用权作为抵押物向中国工商银行湛江分行提供担保,截止2022年12月31日,作为担保抵押物的土地使用权原值6,165,365.14元,账面价值3,803,575.84元。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
1号楼二层车间~2号楼二层、三层卫生间装修工程	52,222.87	-	52,222.87	-
厨房、餐厅装饰工程	61,019.90	-	61,019.90	-
展厅改造工程	41,889.78	-	29,569.20	12,320.58
车间地坪漆工程	128,972.59	-	55,274.04	73,698.55
PTC CREO软件使用权	75,516.26	-	56,637.12	18,879.14
办公室改造工程		291,838.50	16,213.26	275,625.24
合计	359,621.40	291,838.50	270,936.39	380,523.51

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,605,833.42	1,140,875.01	6,632,511.02	991,876.65
资产减值准备	1,491,612.69	223,741.90	1,874,082.10	281,112.32
合计	9,097,446.11	1,364,616.91	8,506,593.12	1,275,988.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	-	-	44,970.00	6,745.50

合计	—	—	44,970.00	6,745.50
----	---	---	-----------	----------

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	3,663,482.83	3,096,612.79
合计	3,663,482.83	3,096,612.79

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	20,029,241.66	45,000,000.00
合计	20,029,241.66	45,000,000.00

(2) 期末本集团无已逾期未偿还的短期借款。

16. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	671,340.00	671,340.00	-
其中: 银行理财	-	671,340.00	671,340.00	-
合计	-	671,340.00	671,340.00	-

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
原材料款	55,601,097.10	57,298,090.02
费用及其他	6,911,338.71	1,947,862.36
设备款	26,600.05	608,432.64
合计	62,539,035.86	59,854,385.02

(2) 期末本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收客户款项	3,146,588.87	15,533,777.01

合计	3,146,588.87	15,533,777.01
其中:1年以上	177,858.54	118,463.29

(2) 合同负债的账面价值在本期末发生重大变动情况。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,576,695.93	37,607,445.66	34,302,241.09	6,881,900.50
离职后福利-设定提存计划	-	3,309,387.50	3,309,387.50	-
合计	3,576,695.93	40,916,833.16	37,611,628.59	6,881,900.50

(2) 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	3,399,091.43	33,373,851.42	30,151,935.79	6,621,007.06
职工福利费	81,044.10	1,231,903.33	1,151,059.43	161,888.00
社会保险费	-	2,079,216.46	2,079,216.46	-
其中:医疗保险费	-	2,027,112.19	2,027,112.19	-
工伤保险费	-	52,104.27	52,104.27	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	380,700.00	380,700.00	-
工会经费和职工教育经费	96,560.40	541,774.45	539,329.41	99,005.44
合计	3,576,695.93	37,607,445.66	34,302,241.09	6,881,900.50

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	3,275,524.00	3,275,524.00	-
失业保险费	-	33,863.50	33,863.50	-
合计	-	3,309,387.50	3,309,387.50	-

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	65,931.76	7,503.78
企业所得税	-	-
个人所得税	41,448.74	21,208.41

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	101,098.03	205,279.81
教育费附加	43,327.73	87,977.06
地方教育附加	28,885.15	58,651.38
房产税	7,245.93	255.72
土地使用税	-	-
印花税	31,663.06	16,193.90
合计	319,600.40	397,070.06

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	431,148.36	404,680.69
合计	431,148.36	404,680.69

21.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利	-	-
合计	—	—

注:2022年5月16日公司召开股东大会审议通过2021年年度权益分派方案,以总股本31,304,347股为基数,向全体股东每10股派4.50元(含税)人民币现金。截止2022年5月31日公司已向股东支付股利14,086,956.15元。

21.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
收取的保证金及押金、定金	70,868.75	70,868.75
其他	360,279.61	333,811.94
合计	431,148.36	404,680.69

(2) 期末本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	85,626.78	143,733.42

合计	85,626.78	143,753.42
----	-----------	------------

23. 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	1,380,582.57	-	690,679.12	689,903.45	政府拨款企业研发项目
合计	1,380,582.57	-	690,679.12	689,903.45	

24. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,304,347.00	-	-	-	-	-	31,304,347.00

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	26,167,265.39	-	-	26,167,265.39
其他资本公积	2,469,927.74	-	-	2,469,927.74
合计	28,637,193.13	-	-	28,637,193.13

26. 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	12,642,869.03	3,009,304.47	-	15,652,173.50
合计	12,642,869.03	3,009,304.47	-	15,652,173.50

27. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	26,913,724.86	31,932,461.33
加: 期初未分配利润调整数	-	-1,668,318.68
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-1,668,318.68
本期期初余额	26,913,724.86	30,264,142.65
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	34,455,250.51	22,358,023.50
减: 提取法定盈余公积	3,009,304.47	664,963.69
应付普通股股利	14,086,956.15	25,043,477.60
本期期末余额	44,272,714.75	26,913,724.86

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、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	439,866,151.07	361,964,324.59	423,659,638.43	360,851,320.05
其他业务	2,543,707.28	449,962.29	1,858,792.10	733,479.91
合计	442,409,858.35	362,414,286.88	425,518,430.53	361,584,799.96

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,052,488.52	859,246.67
教育费附加	451,066.51	368,248.57
地方教育附加	300,711.00	245,499.04
房产税	539,145.57	529,765.37
土地使用税	175,907.28	175,907.28
车船使用税	8,100.00	8,340.00
印花税	109,663.42	129,484.00
合计	2,637,082.30	2,316,490.93

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	4,317,323.20	3,177,368.56
广告业务费	1,773,401.88	1,575,801.48
办公费	449,982.86	198,116.64
业务招待费	64,222.34	129,473.66
折旧摊销费	50,228.49	63,514.14
技术服务费	1,433,675.28	737,838.98
其他	590,752.28	741,150.09
合计	8,679,586.33	6,623,263.55

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	7,432,892.10	5,925,903.32
办公费	1,168,354.53	512,149.66
差旅费	318,614.56	672,890.88

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	905,471.23	566,816.92
长期资产摊销	369,063.32	846,816.05
业务招待费	427,293.58	185,063.85
折旧费	957,905.28	1,393,149.44
中介费用	2,381,335.29	855,811.70
其他	1,352,259.16	1,546,489.22
合计	15,313,189.05	12,505,091.04

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬费用	7,101,875.61	6,782,218.50
直接投入	3,077,175.39	3,507,556.72
折旧与摊销费用	1,083,567.78	863,816.41
测试与认证费用	934,506.32	1,062,737.33
委外设计费用	1,836,990.34	1,743,069.32
其他费用	231,232.46	683,871.25
合计	14,265,347.90	14,643,269.53

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,907,119.29	1,486,717.69
减: 利息收入	67,691.64	49,364.28
加: 汇兑损失	-6,618,209.55	2,575,660.24
其他支出	328,966.59	317,714.09
合计	-4,449,815.31	4,330,727.74

34. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据
湛江市小家电工业设计公共服务平台建设项目	24,999.96	24,999.96	《关于下达2012年省级工业设计发展专项资金预算指标的通知》(湛财工[2012]119号)
2016年省级工业设计中心建设项目	55,339.86	159,999.96	《关于下达2016年省级工业与信息化发展专项资金(生产服务业方向)的通知》(湛财工[2016]26号)

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据
省战略性新兴产业发展专项资金—物联网家电通用信息交互和控制技术研发及产业化应用推广项目	34,833.11	38,000.04	《关于贯彻落实国务院部署加快培育和发展战略性新兴产业的意见》(粤经信创新[2011]912号)
湛江市财政资金科技专项竞争性分配项目—智能触屏电饭煲产业化项目	20,000.00	12,000.00	《关于下达2012年度湛江市财政科技专项竞争性分配项目资金的通知》(湛财工(2012)151号)
2017年省工业和信息化专项资金	47,208.47	60,000.00	《关于下达2017年省工业和信息化专项资金(支持信息化和信息产业发展)的通知》(湛财工[2017]40号)
湛江市小家电产品关键技术创新平台	24,000.12	24,000.20	《关于下达2017年度湛江市财政科技专项竞争性分配项目资金的通知》(湛财工[2017]152号)
2018电饭煲生产自动化生产技术改造项目	48,088.92	48,088.92	《关于下达2017年湛江市扶持企业发展和技改专项资金的通知》湛财工[2018]56号
电饭煲生产自动化技术改造项目	88,000.08	26,666.69	《2021年省级促进经济高质量发展专项企业技术》湛财工[2021]37号
收到湛江市坡头区税务局代征个人所得税手续费	3,946.74	7,716.36	收到湛江市坡头区税务局代征个人所得税手续费
2021年度外经贸发展专项资金(粤贸全国事项)	12,650.00		关于下达中央财政2021年度外经贸发展专项资金(粤贸全国事项)
2021年度外经贸发展专项资金(开拓重点市场事项)	8,000.00		关于下达中央财政2021年度外经贸发展专项资金(开拓重点市场事项)
关于失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知	252,600.00		收到广东省社会保险关于失业保险稳岗位提技能防失业款
2020年度省级科技专项资金(“大专项+任务清单”竞争性分配项目)	348,208.60		关于下达2020年度省科技专项资金(“大专项+任务清单”项目)的通知
电饭煲“本土化”设计关键技术研究及产业化项目		7,999.84	关于下达2014年度湛江市财政科技专项竞争性分配项目资金的通知(湛财工(2014)116)
电饭煲自动化生产技术改造项目		163,030.07	《关于下达2014年省级产业结构调整专项资金的通知》粤财工[2014]477号

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据
省级生产服务业发展专项资金-工业设计中心建设项目		164,070.90	《关于下达2015年省级生产服务业发展专项资金的通知》湛财工(2015)102号
收到湛江市坡头区财政局2020年湛江市外贸转型升级示范基地建设专项基金		78,000.00	湛江市财政局关于下达2020年湛江市外贸转型升级示范基地建设专项资金的通知湛财工[2021]28号
收到湛江市坡头区财政局中央财政2020年度外经贸发展专项资金		11,240.00	关于提前下达中央财政2020年度外贸发展专项资金的通知湛财工[2019]146号
收到湛江市坡头区财政局关于清算2020年中央财政外经贸发展专项资金		54,560.00	湛江市财政局关于清算2020年中央财政外经贸发展专项资金的通知湛财工[2021]48号
收到湛江市坡头区财政局2021年省级促进经济高质量发展专项资金		69,000.00	关于下达2021年省级促进经济高质量发展专项资金(民营经济及中小微企业发展)的通知湛财工[2021]31号
收到湛江市坡头区财政局关于2021年市级扶持外贸发展专项资金		300,000.00	湛江市财政局关于下达2021年市级扶持外贸发展专项资金的通知湛财工[2021]47号
收到湛江市机关事务管理局《湛江市基层立法联系点工作经费》		15,000.00	关于湛江市机关事务管理局《湛江市基层立法联系点工作经费》湛常办[2021]31号
收到湛江市坡头区财政局2022年度省级专精特新中小企业市级财政奖励资金	300,000.00		关于下达2020年度省级专精特新中小企业市级财政奖励资金的通知湛财工[2022]10号
收到湛江市坡头区财政局2021年市级科技发展专项资金	120,000.00		关于下达2021年市级科技发展专项资金(第一批)的通知湛财科教[2021]48号
收到广东省社会保险2022年稳岗位补贴款	41,590.02		广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知
关于2022年一次性扩岗补助	3,000.00		《人力资源社会保障部办公厅 教育部办公厅财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据
			保险费政策实施范围等政策的通知》
关于组织开展对2021年度通过湛江市知识产权示范企业进行资助	30,000.00		关于申请拨付获得2021年度湛江市知识产权示范企业专项奖励资金的函
湛江市第五届“市长杯”工业设计大赛	52,500.00		关于公布湛江市第五届“市长杯”工业设计大赛获奖作品名单的通告
市级科技发展专项资金		155,000.00	淇财科教[2021]48号
湛江市市场监督管理局专利资助款		1,200.00	关于印发《湛江市市场监督管理局(知识产权局)知识产权促进工作资助办法》的通知(湛市监促(2019)278号)
合计	1,514,965.88	1,420,572.94	

35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		62,423.44
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-4,566,810.00	1,321,230.00
合计	-4,566,810.00	1,383,653.44

36. 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	-44,970.00	44,970.00
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-44,970.00	44,970.00
合计	-44,970.00	44,970.00

37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,203,720.45	-2,237,992.41
其他应收款坏账损失	-116,034.67	-319,504.72
合计	-1,319,755.12	-2,557,497.13

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-318,904.60	-1,519,728.70
合计	-318,904.60	-1,519,728.70

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
不再支付的应付款	46,742.63	50,636.00	46,742.63
非流动资产报废收益	20,895.76	1,070.35	20,895.76
其他	35,574.58	7,861.60	35,574.58
合计	103,212.97	59,567.95	103,212.97

40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	62,000.00	73,322.00	62,000.00
非流动资产毁损报废损失	71,015.45	36,993.09	71,015.45
其他	82,548.26	27,087.71	82,548.26
合计	215,563.71	137,402.80	215,563.71

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	4,342,479.55	526,923.15
递延所得税费用	-96,373.44	-546,722.97
合计	4,247,106.11	-19,799.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年利润总额	38,702,356.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,806,333.49
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,704.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费用加计扣除	-1,596,951.88
所得税费用	4,247,106.11

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	176,587.52	2,627,910.20
政府补助收入	824,286.76	1,358,515.01
其他	137,826.29	1,718,633.67
合计	1,138,700.57	5,705,078.88

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	13,900,717.42	24,831,432.34
支付往来款	2,339,518.43	2,000,000.00
支付其他	117,101.81	896,973.99
合计	16,357,337.66	27,728,406.33

3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无

4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇交易损失	4,071,842.90	-
合计	4,071,842.90	-

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	-	6,000,000.00
合计	-	6,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市费用	1,354,000.00	-
合计	1,354,000.00	-

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—

项目	本期金额	上期金额
净利润	34,455,250.51	22,257,145.64
加: 资产减值准备	318,904.60	1,519,728.70
信用减值损失	1,319,755.12	2,557,497.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,036,787.56	8,451,409.14
无形资产摊销	232,973.52	542,466.70
长期待摊费用摊销	270,936.39	493,881.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-	-28,422.34
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	50,119.69	35,922.74
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	44,970.00	-44,970.00
财务费用(收益以“-”填列)	-322,789.70	1,486,717.69
投资损失(收益以“-”填列)	4,566,810.00	-1,383,653.44
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-88,627.94	-137,191.62
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-6,745.50	6,745.50
存货的减少(增加以“-”填列)	24,877,661.79	-27,364,527.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	15,831,617.35	-58,837,528.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-9,855,596.97	12,322,923.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,732,026.42	-38,121,836.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	44,485,248.17	16,431,414.52
减: 现金的期初余额	16,431,414.52	46,974,909.58
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	28,053,833.65	-30,543,555.06

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	44,485,248.17	16,431,414.52

项目	期末余额	期初余额
其中:库存现金	41,117.68	39,982.07
可随时用于支付的银行存款	44,444,130.49	16,391,432.45
期末现金和现金等价物余额	44,485,248.17	16,431,414.52

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,495,706.75	金融机构借款抵押物
无形资产	3,803,575.84	金融机构借款抵押物
投资性房地产	89,339.60	金融机构借款抵押物
合计	9,388,622.19	—

44. 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-美元	1,216,021.67	6.9646	8,460,104.52
应收账款-美元	8,190,050.23	6.9646	57,040,423.83
合同负债-美元	354,305.79	6.9646	2,467,598.13

七、合并范围的变化

报告期内,本集团合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

报告期内,本集团不存在在其他主体中的权益。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本公司以美元进行销售外,其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

于2022年12月31日,本集团的外币金融资产及外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金-美元	1,216,021.67	6.9646	8,460,104.52
应收账款-美元	8,190,050.23	6.9646	57,040,423.83

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。截止2022年12月31日,本集团的带息债务共20,029,241.66元,以人民币计价的浮动利率银行借款合同金额20,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司采购的原材料和零部件规格型号众多,按类别划分主要包括塑料制品、五金制品、电子元器件、陶瓷和包材等。各类原材料的采购价格会随宏观经济、市场供求等因素影响而波动,未来原材料的采购价格较难预测。如果原材料的价格持续上涨,或因宏观经济环境变化和政策调整致使劳动力、水电、土地等生产要素成本发生重大不利变动,而终端产品的销售价格无法完全消化成本波动所造成的影响,公司的经营业绩将会受到冲击。

(2) 信用风险

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于2022年12月31日，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	44,485,248.17				44,485,248.17
应收账款	98,913,080.03				98,913,080.03
其它应收款	5,136,002.63				5,136,002.63
金融负债：					
短期借款	20,029,241.66				20,029,241.66
应付账款	62,539,035.86				62,539,035.86
其它应付款	431,148.36				431,148.36

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

金额单位：人民币万元

项目	汇率变动	2022年度		2021年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	267.93	267.93	320.22	320.22
所有外币	对人民币贬值5%	-267.93	-267.93	-320.22	-320.22

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

金额单位:人民币万元

项目	利率变动	2022年度		2021年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-17.00	-17.00	-38.25	-38.25
浮动利率借款	减少1%	17.00	17.00	38.25	38.25

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广东京通投资有限公司	57.50	57.50

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
广东京通投资有限公司	1,800万元	1,800万元	57.50	57.50

2. 子公司

报告期内,公司无纳入合并范围内的子公司。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广东京通投资有限公司	控股股东
湛江市官渡光明电器有限公司	持股19.17%的股东
湛江广盈投资中心(有限合伙)	持股19.17%的股东

其他关联方名称	与本公司关系
广东亚投信息科技有限公司	副董事长宋亚养控制的企业
优立美橡塑胶(广州)有限公司	控股股东广东京通投资有限公司持股80%、股东湛江市官渡光明电器有限公司持股20%的公司
广东汇晶新能源科技有限公司	副董事长宋亚养控制的企业
游进	董事长
宋亚养	副董事长
陈莹	董事、董事会秘书、财务总监
刘振中	监事会主席
黄伟健	监事
黄兆有	职工监事
陈建波	总经理
李华明	副总经理
俞俊雄	独立董事
杨闰	独立董事

(二) 关联交易

1. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东汇晶新能源科技有限公司	水电费及物业管理费	17,555.85	24,891.12
广东汇晶新能源科技有限公司	销售货物	6,371.68	-
合计		23,927.53	24,891.12

2. 采购商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东汇晶新能源科技有限公司	采购货物	-	24,778.76
合计		-	24,778.76

3. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东汇晶新能源科技有限公司	房屋及建筑物	319,628.52	296,188.07

4. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东汇晶新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021年8月19日	2022年6月30日	是
广东汇晶新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021年9月29日	2022年6月30日	是
广东汇晶新能源科技有限公司	10,000,000.00	2021年10月9日	2022年6月30日	是

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,822,094.27	1,614,140.43

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	广东汇晶新能源科技有限公司	-	-
应收股利	广东汇晶新能源科技有限公司	-	2,344,111.77
合同负债	广东汇晶新能源科技有限公司	-	36,347.29

十一、或有事项

截至2022年12月31日,本公司无应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2022年12月31日,本公司无应披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日,本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2022年12月31日,本公司无应披露的其他重要事项。

十五、财务报告批准

本财务报告于2023年3月18日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本公司报告期内非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
非流动资产处置损益	-50,119.69	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	1,511,019.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得了子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-4,611,780.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,231.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,946.74	
小计	-3,209,164.86	
减:所得税影响额	-481,374.73	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	-2,727,790.13	

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表补充资料
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	31.75	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	34.27	1.19	1.19

广东鸿智智能科技股份有限公司





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
获取更多
信息、许可、
监管信息、体验
更多增值服务。

(副本) (3-1)

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	6000万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012年03月02日
执行事务合伙人	张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 曹小青	主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



经营范围
 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

年度报告使用



登记机关

2022年11月14日

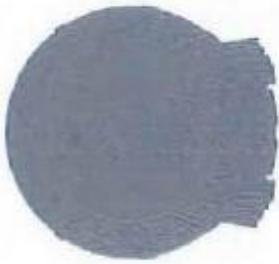
证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



贺香涛(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2018年度任职资格审查。通过文号: 粤注协(2018) 48号。

证书编号:
No. of Certificate
440100800007

批准注册分会:
Authorized Institute of CPAs
广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
2008 年 11 月 14 日

2018年3月核发



贺香涛(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2019年度任职资格审查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



贺香涛(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2020年度任职资格审查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



中国注册会计师协会

姓名 贺香涛
Full name
性别 男
Sex

出生日期 1971-10-01
Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)广州分所

身份证号码 362430197110012017
Identity card No.





中国注册会计师协会



温龙标(110101360323), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格复审, 通过文号: 粤注协(2020)132号。



温龙标(110101360323), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格复审, 通过文号: 粤注协(2021)268号。



110101360323

证书编号: 110101360323
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 07 月 10 日
Date of Issuance



姓名: 温龙标
证书编号: 110101360323



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书须经检验合格, 检验有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 温龙标
Full name: 温龙标
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1989-11-24
Date of birth: 1989-11-24
工作单位: 信永中和会计师事务所
Working unit: 信永中和会计师事务所
身份证号码: 441424198911246776
Identity card No.: 441424198911246776

年 月 日

年 月 日