

深圳市智莱科技股份有限公司

审计报告

上会师报字(2022)第 2604 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000008202238489S

被审计单位名称： 深圳市智莱科技股份有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 上会师报字（2022）第2604号

签字注册会计师： 张力

注 师 编 号： 110001610290

签字注册会计师： 马莉

注 师 编 号： 110000100159

事 务 所 名 称： 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52920000

事 务 所 地 址： 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2022)第 2604 号

深圳市智莱科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市智莱科技股份有限公司(以下简称“智莱科技”)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，公允反映了智莱科技 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，我们独立于智莱科技，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 2021 年度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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、收入确认

(1) 关键审计事项

智莱科技主要从事开发、生产、销售智能快件箱类设备、自助电子寄存柜类设备、智能恒温及售卖类设备和其他定制类智能交互设备。

如财务报表附注四、28、(2)和附注六、38 述，智莱科技内销收入的收入确认方法为：根据产品销售合同约定，于产品交付或安装调试运行完成，经客户验收后确认产品销售收入。外销收入的收入确认方法为：工厂交货价格，工厂交货给客户验收后确认产品销售收入；船上交货价格，根据合同规定将货物发出并办理完毕报关手续后确认产品销售收入；目的地交货价格，目的地交货给客户并经客户验收后确认产品销售收入；成本加保险费加运费价格，根据合同规定将货物发出并办理完毕报关手续后确认产品销售收入；货交承运人价格，根据合同规定将货物在指定的地点交给买方指定的承运人后确认产品销售收入。提供维修收入：在维修服务完成时确认收入。

2021 年度智莱科技营业收入人民币 1,257,891,243.35 元，2020 年度智莱科技营业收入人民币 1,028,183,929.29 元，较 2020 年度增长 22.34%，由于营业收入是智莱科技的关键业绩指标，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时点的固有风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

- ① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- ② 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- ③ 向主要客户函证销售收入及应收账款余额；
- ④ 获取销售清单，对收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、物流单、报关单、验收单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

- ⑤ 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- ⑥ 针对已收款的销售回款，追查至银行对账单、银行收款单据等原始凭证，检查销售金额是否准确、销售回款方与客户名称是否一致；
- ⑦ 对营业收入执行截止性测试，以评估收入是否确认在恰当的会计期间。

四、其他信息

智莱科技管理层对其他信息负责。其他信息包括智莱科技 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

智莱科技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，管理层负责评估智莱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智莱科技、终止运营或别无其他现实的选择。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

治理层负责监督智莱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，就可能导致对智莱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智莱科技不能持续经营。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

6、就智莱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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

张力



中国注册会计师

马莉



二〇二二年三月三十日

合并资产负债表

2021年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	1,155,528,186.37	1,115,479,291.49	短期借款	六、21	170,030,000.00	
交易性金融资产	六、2	187,370,061.61	209,593,850.82	交易性金融负债	六、22	888,050.05	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	六、3	332,219.52		应付票据	六、23	56,000,000.00	10,000,000.00
应收账款	六、4	158,939,461.51	58,745,974.73	应付账款	六、24	84,247,543.71	90,433,956.89
应收款项融资	六、5	58,028.12	14,463,929.36	预收款项	六、25	23,622,412.58	34,352,603.82
预付款项	六、6	12,754,002.73	13,482,666.25	合同负债	六、26	46,746,126.40	42,461,248.09
其他应收款	六、7	14,334,882.39	13,171,925.92	应付职工薪酬	六、27	16,675,992.51	18,236,252.97
其中：应收利息		988,298.62	262,784.73	应交税费	六、28	22,927,830.91	31,373,018.77
应收股利				其他应付款			
存货	六、8	392,948,339.91	313,382,975.60	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	六、29	6,680,218.60	
其他流动资产	六、9	17,501,093.65	23,059,281.38	其他流动负债	六、30	1,602,347.26	2,291,800.37
流动资产合计		1,939,766,275.81	1,761,379,895.55	流动负债合计		429,420,522.02	229,148,880.91
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	六、10	30,083,298.20		永续债			
其他权益工具投资	六、11	120,000.00	80,000.00	租赁负债	六、31	4,875,861.84	
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	六、12	3,731,003.19		长期应付职工薪酬			
固定资产	六、13	264,680,335.73	134,624,359.91	预计负债			
在建工程	六、14	1,297,794.67	25,179,123.05	递延收益	六、32	12,100,367.77	12,922,963.24
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	六、15	10,091,423.71		非流动负债合计		16,976,229.61	12,922,963.24
无形资产	六、16	51,565,026.00	27,270,555.02	负债合计		446,396,751.63	242,071,844.15
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	六、33	160,000,000.00	160,000,000.00
长期待摊费用	六、17	1,605,623.36	889,303.74	其他权益工具			
递延所得税资产	六、18	12,334,013.40	9,634,652.06	其中：优先股			
其他非流动资产	六、19	3,289,426.57	55,829,623.96	永续债			
非流动资产合计		378,797,944.83	253,507,617.74	资本公积	六、34	772,042,854.19	772,042,854.19
				减：库存股			
				其他综合收益	六、35	-16,510,286.38	-11,986,624.44
				专项储备			
				盈余公积	六、36	86,973,136.06	75,606,990.08
				未分配利润	六、37	870,129,608.56	776,889,862.85
				归属于母公司所有者权益合计		1,872,635,312.43	1,772,553,082.68
				少数股东权益		-467,843.42	262,586.46
				所有者权益合计		1,872,167,469.01	1,772,815,669.14
				负债和所有者权益总计		2,318,564,220.64	2,014,887,513.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：

蔡秀云

会计机构负责人：

蔡秀云

蔡秀云

合并利润表

2021年度

会企02表

货币单位：人民币元

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,257,891,243.35	1,028,183,929.29	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入	六、38	1,257,891,243.35	1,028,183,929.29	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		169,143,803.18	239,451,231.60
二、营业总成本		1,077,925,583.88	781,856,801.99	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,030,429.88	-37,413.54
其中：营业成本	六、38	848,306,496.70	531,493,079.82	六、其他综合收益的税后净额		-4,523,661.94	-12,275,680.98
税金及附加	六、39	7,085,834.29	10,731,765.75	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,523,661.94	-12,275,680.98
销售费用	六、40	87,396,694.81	127,663,497.81	1、不能重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	六、41	39,919,607.72	33,477,978.09	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用	六、42	93,918,392.28	70,110,424.17	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	六、43	1,298,558.08	8,380,056.35	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
其中：利息费用		1,757,304.14	628,162.34	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入		16,021,661.18	19,123,155.02	(5) 其他			
加：其他收益	六、44	10,958,863.75	16,298,166.95	2、将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	922,281.17	2,379,516.35	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-4,523,661.94	-12,275,680.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,558.20		(2) 其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(4) 其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	5,041,200.57	12,928,401.29	(5) 现金流量套期准备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-1,856,460.25	-102,718.34	(6) 外币财务报表折算差额		-4,523,661.94	-12,275,680.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	-2,143,494.08	-5,413,311.90	(7) 其他			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	六、49	192,929,956.91	272,385,882.30	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
加：营业外收入	六、50	207,934.22	1,822,948.84	七、综合收益总额		163,589,711.36	227,138,137.08
减：营业外支出	六、51	2,123,153.87	1,329,204.92	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		164,620,141.24	227,175,550.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		191,014,737.26	272,879,626.22	(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,030,429.88	-37,413.54
减：所得税费用	六、52	22,901,363.96	33,465,808.16	八、每股收益：			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		168,113,373.30	239,413,818.06	(一) 基本每股收益（元/股）		1.06	1.50
(一) 按经营持续性分类				(二) 稀释每股收益（元/股）		1.06	1.50
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		168,113,373.30	239,413,818.06				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

于德文

主管会计工作负责人：

张淑敏

会计机构负责人：

蔡秀云



合并现金流量表

2021年度

会企03表

货币单位：人民币元

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,098,682,234.45	1,068,306,329.88	吸收投资收到的现金		300,000.00	300,000.00
收到的税费返还		73,927,470.36	37,903,977.37	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	300,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	21,326,683.62	27,642,025.51	取得借款收到的现金		25,000,000.00	60,000,000.00
经营活动现金流入小计		1,193,936,388.43	1,133,852,332.76	收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	142,242,818.66	80,747,222.22
购买商品、接受劳务支付的现金		721,696,160.34	485,547,590.84	筹资活动现金流入小计		167,542,818.66	141,047,222.22
支付给职工以及为职工支付的现金		287,358,563.08	199,098,860.25	偿还债务支付的现金		69,200,000.00	69,200,000.00
支付的各项税费		55,218,556.59	72,435,484.74	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,084,513.89	41,140,662.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	70,075,963.35	104,646,235.21	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		1,134,349,243.36	861,728,171.04	支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	207,819,704.48	1,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额		59,587,145.07	272,124,161.72	筹资活动现金流量流出小计		272,904,218.37	111,340,662.34
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		-105,361,399.71	29,706,559.88
收回投资收到的现金		475,000,000.00	1,192,000,000.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,557,320.88	-38,994,714.67
取得投资收益收到的现金		6,205,408.84	20,315,497.98	五、现金及现金等价物净增加额		-161,193,405.12	496,283,055.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,960.00	40,860.00	加：期初现金及现金等价物余额		1,105,479,291.49	609,196,235.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		944,285,886.37	1,105,479,291.49
收到其他与投资活动有关的现金	六、52	2,163,855.00	6,761,100.00				
投资活动现金流入小计		483,429,223.84	1,219,117,257.98				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,208,313.44	117,276,624.38				
投资支付的现金		484,082,740.00	861,342,784.73				
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、52	7,050,800.00					
投资活动现金流出小计		583,291,053.44	985,670,209.11				
投资活动产生的现金流量净额		-99,861,829.60	233,447,048.87				

法定代表人：

于德文

主管会计工作负责人：

邵德友

邵德友印

会计机构负责人：

蔡承云

蔡承云

合并所有者权益变动表

2021年度

会企04表
货币单位：人民币元

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司

项目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益												
	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 -	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	160,000,000.00				772,042,854.19			-11,986,624.44	75,006,990.08	776,889,862.85	1,772,553,082.68	262,586.46	1,772,815,669.14
加：会计政策变更								535,756.81	-2,154.68		-537,911.43		-537,911.43
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	160,000,000.00				772,042,854.19			-11,986,624.44	75,004,835.40	776,354,106.04	1,772,015,171.19	262,586.46	1,772,277,757.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-4,523,661.94	11,368,300.66	93,775,502.52	100,620,141.24	730,429.88	99,889,711.36
（一）综合收益总额								-4,523,661.94		169,143,803.18	164,620,141.24	-1,030,429.88	163,589,711.36
（二）所有者投入和减少资本												300,000.00	300,000.00
1、所有者投入的普通股												300,000.00	300,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									11,368,300.66	-75,368,300.66	-64,000,000.00		-64,000,000.00
1、提取盈余公积									11,368,300.66	-11,368,300.66			
2、对所有者权益的分配										-64,000,000.00			-64,000,000.00
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
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、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	160,000,000.00				772,042,854.19			16,510,286.38	86,973,136.06	870,129,608.56	1,872,635,312.43	-467,843.42	1,872,167,469.01

法定代表人：



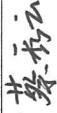


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2021年度

会企04表
货币单位：人民币元

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司

项目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益											
	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00		832,042,854.19		289,056.54		62,386,099.90	590,659,521.43		1,585,377,532.06		1,585,377,532.06
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	100,000,000.00		832,042,854.19		289,056.54		62,386,099.90	590,659,521.43		1,585,377,532.06		1,585,377,532.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00		-60,000,000.00		-12,275,680.98		13,220,890.18	186,230,341.42		187,175,550.62	262,586.46	187,438,137.08
（一）综合收益总额					-12,275,680.98			239,451,231.60		227,175,550.62	-37,413.54	227,138,137.08
（二）所有者投入和减少资本											300,000.00	300,000.00
1、所有者投入的普通股											300,000.00	300,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积							13,220,890.18	-53,220,890.18		-40,000,000.00		-40,000,000.00
2、对所有者分配							13,220,890.18	-13,220,890.18				
3、其他								-40,000,000.00		-40,000,000.00		-40,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	60,000,000.00		-60,000,000.00									
1、资本公积转增股本	60,000,000.00		-60,000,000.00									
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、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	160,000,000.00		772,042,854.19		-11,986,624.44		75,606,990.08	776,889,862.85		1,772,553,082.68	262,586.46	1,772,815,669.14

法定代表人：

于文

主管会计工作负责人：

汤友

会计机构负责人：

蔡秀云

蔡秀云

友谢印德

母公司利润表

2021年度

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司
货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	1,194,721,387.46	899,520,987.63	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,683,006.61	132,208,901.82
减：营业成本	十五、4	926,563,840.96	572,885,806.74	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,683,006.61	132,208,901.82
税金及附加		3,182,935.66	7,643,721.29	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用		58,947,317.28	107,977,207.89	五、其他综合收益的税后净额			
管理费用		17,617,211.52	17,356,544.82	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用		69,861,203.81	55,274,126.29	1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		322,534.29	10,604,631.82	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		134,054.90	621,583.34	3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		12,317,995.83	16,736,288.20	4、企业自身信用风险公允价值变动			
其他收益		8,276,464.65	14,400,913.80	5、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	257,312.34	1,813,505.09	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,558.20		1、权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				2、其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				4、其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,070,902.71	6,439,386.08	5、现金流量套期储备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,611,911.56	127,115.28	6、外币财务报表折算差额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-944,896.18	-2,214,191.78	7、其他			
营业利润（亏损以“-”号填列）		41,906.28		六、综合收益总额		113,683,006.61	132,208,901.82
加：营业外收入		127,316,122.18	148,345,677.25	七、每股收益：			
减：营业外支出		35,411.47	1,734,696.91	（一）基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,104,699.74	480.07	（二）稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用		125,246,833.91	150,079,894.09				
		11,563,827.30	17,870,992.27				

法定代表人： 于波

主管会计工作负责人： 孙波

会计机构负责人： 蔡秀云



母公司所有者权益变动表

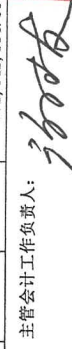
2021年度

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司
货币单位：人民币元

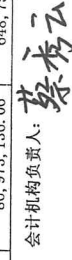
编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司

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	其他	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	其他	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00						772,042,854.19				75,606,990.08	610,462,910.70		1,618,112,754.97
加：会计政策变更											-2,154.68	-19,392.08		-21,546.76
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	160,000,000.00	160,000,000.00					772,042,854.19				75,604,835.40	610,443,518.62		1,618,091,208.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											11,368,300.66	38,314,705.95		49,683,006.61
（一）综合收益总额												113,683,006.61		113,683,006.61
（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											11,368,300.66	-75,368,300.66		-64,000,000.00
2、对所有者的分配											11,368,300.66	-11,368,300.66		-64,000,000.00
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
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、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	160,000,000.00	160,000,000.00					772,042,854.19				86,973,136.06	648,758,224.57		1,667,774,214.82

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

刘友印德

会计机构负责人： 

蔡秀云

母公司所有者权益变动表

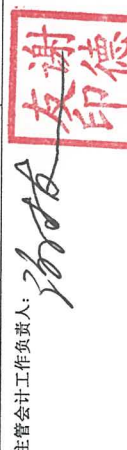
2021年度

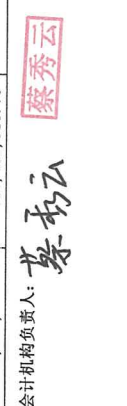
会企04表
货币单位：人民币元

编制单位：深圳市智莱科技股份有限公司

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	其他	所有者权益合计
	上年年末余额	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	优先股	永续债								
一、上年年末余额	100,000,000.00				832,042,854.19				62,386,099.90	531,474,899.06		1,525,903,853.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				832,042,854.19				62,386,099.90	531,474,899.06		1,525,903,853.15
三、本年年末余额	60,000,000.00				-60,000,000.00				13,220,890.18	78,988,011.64		92,208,901.82
(一) 综合收益总额										132,208,901.82		132,208,901.82
(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									13,220,890.18	-53,220,890.18		-40,000,000.00
2、对所有者的分配									13,220,890.18	-13,220,890.18		-40,000,000.00
3、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增股本	60,000,000.00				-60,000,000.00							
2、盈余公积转增股本	60,000,000.00				-60,000,000.00							
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	160,000,000.00				772,042,854.19				75,606,990.08	610,462,910.70		1,618,112,754.97

法定代表人：  蔡秀云

主管会计工作负责人：  蔡秀云

会计机构负责人：  蔡秀云

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市智莱科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 是一家注册在深圳市光明区马田街道合水口社区建设西路 120 号 507 的股份有限公司, 统一社会信用代码为 91440300715246397E, 法定代表人为干德义, 注册资本人民币 16,000.00 万元, 成立日期为 1999 年 11 月 5 日。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事开发、生产、销售智能快件箱类设备、自助电子寄存柜类设备、智能恒温及售卖类设备和其他定制类智能交互设备。

2、历史沿革

本公司前身为深圳市智莱科技有限公司, 于 2016 年 9 月 23 日在该公司的基础上改组为股份有限公司, 股本为 7,500.00 万元。2019 年 3 月 29 日, 中国证券监督管理委员会以证监许可[2019] 529 号《关于核准深圳市智莱科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准本公司公开发行不超过 2500 万股新股。截至 2019 年 4 月 17 日止, 本公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币 756,000,000.00 元, 扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 698,830,000.00 元, 其中: 新增注册资本人民币 25,000,000.00 元, 余额计人民币 673,830,000.00 元转入资本公积, 此次募集资金净额经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2019)第 2747 号《验资报告》验证。本公司于 2019 年 4 月 22 日在深圳证券交易所创业板上市, 发行新股后公司的注册资本变更为 10,000.00 万元。

2020 年 4 月 14 日本公司股东大会决议通过 2019 年度利润分配方案, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股, 共计转增 60,000,000 股, 转增后总股本为 160,000,000 股。

二、本年度合并财务报表范围

本集团报告期内合并报表范围: 本公司、湖北智莱科技有限公司、武汉市智莱鹏飞科技有限公司、WEBOX INC.、HK WEBOX TECH LIMITED、WEBOX VIETNAM COMPANY LIMITED、深圳市智莱科技进出口有限公司、深圳市智莱网盒科技有限公司、深圳市智莱医疗科技有限公司、咸宁智莱科技有限公司、湖北智莱技术服务有限公司 11 家公司。本报告期内, 本集团新增子公司情况详见“附注七、合并范围的变更”, 子公司情况详见“附注八、在其他主体中的权益”披露。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本集团对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团 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合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

人民币。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末

的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 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, 应当调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业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, 应当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收益, 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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 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；
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的近似汇率折算，近似汇率采用全年平均汇率折算；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

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。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

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

② 减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

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

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

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

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实;

<7> 金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

3) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析, 识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

4) 各类金融资产信用损失的确定方法

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, 公司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 (账龄组合)	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2 (押金、保证金、备用金、出口退税组合)	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
组合 3 (合并内关联方组合)	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
组合 4 (应收票据组合)	以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划分组合

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

按组合方式实施信用风险评估时, 根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 以预计存续期计量其预期信用损失, 确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外, 本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息, 确定损失准备

项目	计提方法
组合 2 (押金、保证金、备用金、出口退税)	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算组合预期信用损失
组合 3 (合并内关联方组合组合)	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算组合预期信用损失
组合 4 (应收票据组合)	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算组合预期信用损失

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 3) 该金融资产已转移, 虽然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, 但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外, 公司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 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

1) 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, 并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

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, 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, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。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, 使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后, 公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司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，公司自初始确认起，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，公司在后续期间，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、8—金融工具。

10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8—金融工具。

11、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8—金融工具。

12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8—金融工具。

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、半成品、周转材料、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等(其中“合同履约成本”详见 15、“合同成本”)。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法。

14、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。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，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、8、金融工具”。

15、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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, 即为履行合同发生的成本, 不属于《企业会计准则第 14 号——收入 (2017 年修订)》之外的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:

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

合同取得成本, 即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。增量成本, 是指不取得合同就不会发生的成本 (例如: 销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的, 可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出 (例如: 无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等), 应当在发生时计入当期损益, 除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

在确定与合同成本有关的资产的减值时, 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下列第①项减去第②项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得企业上述第①项减去第②项后的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。

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

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

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

17、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

<u>类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧（摊销）率</u>
房屋建筑物	20 年	5.00%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

18、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%

19、使用权资产

(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括:

- ① 租赁负债的初始计量金额;
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;
- ③ 承租人发生的初始直接费用;
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 公司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, 公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	2-5 年	-	20.00%-50.00%

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值时, 如使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明使用权资产发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、在建工程

在建工程包括公司基建、更新改造等发生的支出。

本集团在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

21、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用或销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

- ① 资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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的一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额,调整每期利息金额。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

22、无形资产

(1) 本集团无形资产包括土地使用权、软件等。无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	残值率
土地使用权	剩余使用年限	0.00%
软件	5 年	0.00%

23、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊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的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

26、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

27、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、18 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付是为了获取职工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。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额以外部战略投资者的估值方法或净资产确定。

(3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

29、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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, 在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定, 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, 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。

如果不满足上述条件之一, 则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 应考虑下列迹象:

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务;
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权;
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户, 即客户已实物占有该商品;
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- <5> 客户已接受该商品;
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 根据上述原则, 公司根据自身的业务类型确认收入的具体标准如下:

① 内销收入, 根据产品销售合同约定, 于产品交付或安装试运行完成, 经客户验收后确认产品销售收入。

② 外销收入, 本集团出口销售一般分为工厂交货价格(“Ex Works”)、船上交货价格(“Free On Board”)、目的地交货价格(“Delivered Duty Paid”)、成本加保险费加运费价格(“Cost, Insurance and Freight”)、货交承运人价格(“free carrier”)。

1) 工厂交货价格, 工厂交货给客户验收后确认产品销售收入。

2) 船上交货价格, 根据合同规定将货物发出并办理完毕报关手续后确认产品销售收入。

3) 目的地交货价格, 目的地交货给客户并经客户验收后确认产品销售收入。

4) 成本加保险费加运费价格, 根据合同规定将货物发出并办理完毕报关手续后确认产品销售收入。

5) 货交承运人价格, 根据合同规定将货物在指定的地点交给买方指定的承运人后确认产品销售收入。

③ 提供维修收入, 在维修服务完成时确认收入。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府

补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更;

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

- ① 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性;
- ② 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的;
- ③ 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到;
- ④ 根据本公司和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助, 按照经济业务的实质, 计入其他收益; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

32、租赁

(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日, 评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日, 将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产, 将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债, 短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时, 采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧 (详见本附注四、19 “使用权资产”), 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。

对于租赁负债, 按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用, 计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、经营租赁

（适用于 2021 年 1 月 1 日前）

(1) 本集团作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本集团作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

34、分部报告

由于本集团主营一种业务，其主要资产亦位于中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

35、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 金融工具减值

如附注四、8 所述，本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

如附注四、13 所述，本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 除金融资产外的其他资产减值

如附注四、23 所述，本集团在资产负债表日对除金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产 (或资产组) 的公允价值减去处置费用后的净额与资产 (或资产组) 预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本集团不能可靠获得资产 (或资产组) 的公开市价, 且不能可靠估计资产的公允价值时, 本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产 (或资产组) 生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 投资性房地产、固定资产、无形资产、长期待摊费用等资产的折旧和摊销

如附注四 17、18、22 和 24 所述, 本集团对投资性房地产、固定资产、无形资产和长期待摊费用等资产在考虑其残值后, 在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时, 本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异, 该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

36、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁 (2018 年修订)》(财会[2018]35 号) (以下简称“新租赁准则”)。经公司第二届董事会第九次会议于 2021 年 3 月 29 日决议通过, 公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则, 并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定, 对于首次执行日前已存在的合同, 公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同, 公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初 (即 2021 年 1 月 1 日) 的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。其中, 对首次执行日的融资租赁, 公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资

产和租赁负债; 对首次执行日的经营租赁, 作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债; 原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金, 纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产: A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值 (采用首次执行日的增量借款利率作为折现率); B、与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定, 对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

2021 年 11 月 1 日, 财政部会计司发布了针对《企业会计准则第 14 号——收入》的实施问答, 指出通常情况下, 企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务, 相关运输成本应当作为合同履约成本, 采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入‘主营业务成本’或‘其他业务成本’科目, 并在利润表‘营业成本’项目中列示”。根据上述规定, 公司自 2021 年 1 月 1 日起将为履行客户销售合同而发生的运输成本在“营业成本”项目中列示。

(2) 会计估计变更

报告期本集团主要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本报告期首次执行新租赁准则除下述需要调整首次执行当年年初财务报表的相关项目外, 其他财务报表相关项目无需调整, 调整情况如下:

① 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
预付款项	13,482,666.25	-29,522.12	13,453,144.13
使用权资产	-	16,805,567.60	16,805,567.60
一年内到期的非流动负债	-	6,338,484.99	6,338,484.99
租赁负债	-	10,975,471.98	10,975,471.98
盈余公积	75,606,990.08	-2,154.68	75,604,835.40
未分配利润	776,889,862.85	-535,756.81	776,354,106.04

② 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
预付款项	3,186,021.86	-29,522.12	3,156,499.74
使用权资产	-	3,997,589.53	3,997,589.53
一年内到期的非流动负债	-	2,535,692.10	2,535,692.10

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
租赁负债	-	1,453,922.07	1,453,922.07
盈余公积	75,606,990.08	-2,154.68	75,604,835.40
未分配利润	610,462,910.70	-19,392.08	610,443,518.62

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、21%、20%

本公司之子公司湖北智莱科技有限公司、武汉市智莱鹏飞科技有限公司、深圳市智莱网盒科技有限公司、深圳市智莱科技进出口有限公司、深圳市智莱医疗科技有限公司、湖北智莱技术服务有限公司、咸宁智莱科技有限公司适用的企业所得税税率为 25%，本公司之子公司 HK WEBOX TECH LIMITED 适用香港利得税的税率是 16.5%。

本公司位于美国西雅图的子公司 WEBOX INC 承担的企业所得税包括联邦企业所得税及州和地方所得税，其中：联邦企业所得税税率为 21%，WEBOX INC 所在的华盛顿州无需缴纳所得税。

WEBOX VIETNAM COMPANY LIMITED 适用的企业所得税税率为 20%。

2、税收优惠及批文

2021 年 12 月 23 日，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202144204855，有效期为三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，本公司从 2021 年起三年内适用高新技术企业 15%的企业所得税税率。

2018 年 12 月 28 日，本公司通过子公司 HK WEBOX TECH LIMITED 在越南平阳县取得 WEBOX VIETNAM COMPANY LIMITED 的《投资登记执照》，投资执照编号：5432306800。根据越南当地投资优惠政策，WEBOX VIETNAM COMPANY LIMITED 享受企业所得税两年内免税，四年内减半征收的税收优惠政策，2021 年属于第三个年度减按 10%税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

注：本财务报表的报告期为 2021 年度，附注中期末余额指 2021 年 12 月 31 日、期初余额指 2021 年 1 月 1 日、上年年末余额指 2020 年 12 月 31 日，本期金额指 2021 年度发生额，上期金额指 2020 年度发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	70,580.58	17,730.03
银行存款	1,153,723,325.06	1,115,410,759.83
其他货币资金	<u>1,734,280.73</u>	<u>50,801.63</u>
合计	<u>1,155,528,186.37</u>	<u>1,115,479,291.49</u>

说明：期末本集团货币资金受限制情况详见附注六、55。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	187,370,061.61	209,593,850.82

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑票据	332,219.52	-

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	160,339,266.11	58,596,908.65
1 至 2 年	958,293.34	403,707.08
2 至 3 年	212,926.49	1,401,217.93
3 至 4 年	925,368.95	1,517,627.29
4 至 5 年	1,399,331.29	215,909.53
5 年以上	9,266,836.42	9,147,944.01
小计	<u>173,102,022.60</u>	<u>71,283,314.49</u>
减：坏账准备	14,162,561.09	12,537,339.76
合计	<u>158,939,461.51</u>	<u>58,745,974.73</u>

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	7,838,970.00	4.53%	7,838,970.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>165,263,052.60</u>	<u>95.47%</u>	<u>6,323,591.09</u>	3.83%	<u>158,939,461.51</u>
其中：组合 1	165,263,052.60	95.47%	6,323,591.09	3.83%	158,939,461.51
合计	<u>173,102,022.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,162,561.09</u>		<u>158,939,461.51</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	7,808,840.00	10.95%	7,808,840.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>63,474,474.49</u>	<u>89.05%</u>	<u>4,728,499.76</u>	7.45%	<u>58,745,974.73</u>
其中：组合 1	63,474,474.49	89.05%	4,728,499.76	7.45%	58,745,974.73
合计	<u>71,283,314.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,537,339.76</u>		<u>58,745,974.73</u>

① 期末按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东德盛泰来置业有限公司	1,605,000.00	1,605,000.00	100.00%	该公司陷入财务困境，已申请法院强制执行，预计难以收回
陕西洋河水上生态度假村有限公司	1,959,280.00	1,959,280.00	100.00%	该公司陷入财务困境，涉诉事项较多，预计难以收回
北京智恒时代科技发展有限公司	1,634,060.00	1,634,060.00	100.00%	经多次催收，预计难以收回
武强县诺亚旅游发展有限公司	974,000.00	974,000.00	100.00%	该公司陷入财务困境，涉诉事项较多，预计难以收回
西安梦幻王国水上游乐有限公司	875,000.00	875,000.00	100.00%	该公司陷入财务困境，涉诉事项较多，预计难以收回
海阳海立方旅游开发有限责任公司	730,000.00	730,000.00	100.00%	该公司陷入财务困境，涉诉事项较多，预计难以收回
小计	<u>7,777,340.00</u>	<u>7,777,340.00</u>		
单项金额小于 50 万元的客户小计	61,630.00	61,630.00	100.00%	预计无法收回
合计	<u>7,838,970.00</u>	<u>7,838,970.00</u>		

② 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	160,339,266.11	2,178,007.69	1.36%	58,596,608.65	778,780.77	1.33%
1 至 2 年	957,993.34	329,642.83	34.41%	403,707.08	135,909.62	33.67%
2 至 3 年	184,296.49	117,557.37	63.79%	1,400,567.93	801,139.62	57.20%
3 至 4 年	923,218.95	890,035.96	96.41%	1,517,627.29	1,463,218.94	96.41%
4 至 5 年	1,399,331.29	1,353,626.31	96.73%	211,359.53	206,082.61	97.50%
5 年以上	<u>1,458,946.42</u>	<u>1,454,720.93</u>	99.71%	<u>1,344,604.01</u>	<u>1,343,368.20</u>	99.91%
合计	<u>165,263,052.60</u>	<u>6,323,591.09</u>		<u>63,474,474.49</u>	<u>4,728,499.76</u>	

(3) 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	与本集团关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	25,197,134.53	342,271.44	1 年以内	14.56%
第二名	非关联方	21,776,918.89	295,812.11	1 年以内	12.58%
第三名	非关联方	16,221,688.61	220,351.28	1 年以内	9.37%
第四名	非关联方	13,676,165.00	185,773.53	1 年以内	7.90%
第五名	非关联方	<u>13,332,899.00</u>	<u>181,110.70</u>	1 年以内	<u>7.70%</u>
合计		<u>90,204,806.03</u>	<u>1,225,319.06</u>		<u>52.11%</u>

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,028.12	14,463,929.36

本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备, 本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

本集团列示于应收款项融资的已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	15,520,000.00	27,450,000.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,525,757.55	90.37%	13,329,655.04	99.08%
1至2年	1,167,809.83	9.16%	123,489.09	0.92%
2至3年	<u>60,435.35</u>	<u>0.47%</u>	=	=
合计	<u>12,754,002.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,453,144.13</u>	<u>100.00%</u>

说明：期初余额与上年年末余额的差异详见本附注四、36（3）。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本集团关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	5,375,073.41	42.14%	1年以内	货未到
第二名	非关联方	545,886.78	6.13%	1年以内	认证未完成
		235,999.99		1-2年	
第三名	非关联方	733,672.77	5.75%	1年以内	预付燃气费
第四名	非关联方	251,200.01	3.29%	1年以内	认证未完成
		168,388.68		1-2年	
第五名	非关联方	<u>300,000.00</u>	<u>2.35%</u>	1-2年	研发未完成
合计		<u>7,610,221.64</u>	<u>59.66%</u>		

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	988,298.62	262,784.73
其他应收款	<u>13,346,583.77</u>	<u>12,909,141.19</u>
合计	<u>14,334,882.39</u>	<u>13,171,925.92</u>

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
存款利息	988,298.62	262,784.73

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,501,993.72	12,206,767.55
1至2年	308,444.58	1,151,217.98
2至3年	211,114.14	1,014,807.74

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	40,877.25	143,164.11
4 至 5 年	143,164.11	11,356.00
5 年以上	394,519.20	427,119.20
小计	<u>13,600,113.00</u>	<u>12,954,432.58</u>
减：坏账准备	253,529.23	45,291.39
合计	<u>13,346,583.77</u>	<u>12,909,141.19</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金等	4,890,764.89	5,100,896.49
质保金	230,134.25	260,664.25
出口退税	4,095,942.66	7,582,201.68
代付工程款	4,274,000.00	-
其他	<u>109,271.20</u>	<u>10,670.16</u>
合计	<u>13,600,113.00</u>	<u>12,954,432.58</u>

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)	
期初余额	45,291.39	-	-	45,291.39
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	208,237.84	-	-	208,237.84
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	253,529.23	-	-	253,529.23

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

④ 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	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
					期末余额
第一名	代付工程款	4,274,000.00	1 年以内	31.43%	206,142.64
第二名	出口退税	4,095,942.66	1 年以内	30.12%	-
第三名	房屋押金	45,052.48	1 年以内		-
		1,482,978.98	1-2 年		-
		1,520,262.69	2-3 年	22.91%	-
		67,060.44	3-4 年		-
第四名	保证金	500,000.00	1 年以内	3.68%	-
第五名	房屋押金	77,610.00	4-5 年		-
		198,920.00	5 年以上	2.03%	-
合计		<u>12,261,827.25</u>		<u>90.17%</u>	<u>206,142.64</u>

8、存货

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	120,114,596.71	10,770,919.74	109,343,676.97	90,386,488.64	9,604,389.09	80,782,099.55
在产品	66,060,460.32	-	66,060,460.32	38,855,335.34	-	38,855,335.34
产成品	12,821,084.42	3,152,776.06	9,668,308.36	12,365,053.97	2,174,105.88	10,190,948.09
半成品	23,052,352.01	2,174,249.92	20,878,102.09	20,573,994.80	2,078,274.89	18,495,719.91
周转材料	2,333,036.18	101,612.18	2,231,424.00	2,753,136.69	144,513.56	2,608,623.13
发出商品	178,777,388.20	21.91	178,777,366.29	159,270,578.49	62,254.35	159,208,324.14
委托加工物资	<u>5,989,001.88</u>	-	<u>5,989,001.88</u>	3,241,925.44	-	3,241,925.44
合计	<u>409,147,919.72</u>	<u>16,199,579.81</u>	<u>392,948,339.91</u>	<u>327,446,513.37</u>	<u>14,063,537.77</u>	<u>313,382,975.60</u>

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	17,490,611.94	18,819,443.97
预缴企业所得税	10,294.97	4,239,837.41
多缴关税	<u>186.74</u>	-
合计	<u>17,501,093.65</u>	<u>23,059,281.38</u>

深圳市智莱科技股份有限公司
2021年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
(1) 联营企业						
湖北合嘉智股权投资合伙企业(有限合伙)	- 30,000,000.00	-	-	27,326.66	-	-
深圳市智德福科技有限责任公司	= 42,740.00	=	=	13,231.54	=	=
合计	= 30,042,740.00	=	=	40,558.20	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 联营企业					
湖北合嘉智股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	30,027,326.66	-
深圳市智德福科技有限责任公司	=	=	=	55,971.54	=
合计	=	=	=	30,083,298.20	=

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
成都博焱中大科技有限公司	120,000.00	80,000.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都博焱中大科技有限公司	-	-	不是为了短期交易而是长期持有	-

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

12、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	3,830,913.96	-	3,830,913.96
其中：固定资产转入	3,830,913.96	-	3,830,913.96
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	3,830,913.96	-	3,830,913.96
累计折旧和累计摊销			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	99,910.77	-	99,910.77
其中：计提	58,520.76	-	58,520.76
固定资产转入	41,390.01	-	41,390.01
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	99,910.77	-	99,910.77
减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
账面价值			
期末账面价值	3,731,003.19	-	3,731,003.19
期初账面价值	-	-	-

13、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及 其他设备	合计
账面原值					
期初余额	93,561,484.74	52,352,700.05	4,856,321.90	26,060,872.76	176,831,379.45
本期增加金额	87,290,764.66	47,330,883.37	401,061.95	16,935,077.74	151,957,787.72
其中：购置	9,330,341.94	45,342,821.56	401,061.95	16,003,081.51	71,077,306.96
在建工程转入	77,960,422.72	1,988,061.81	-	931,996.23	80,880,480.76
本期减少金额	3,830,913.96	266,375.28	212,517.51	86,119.86	4,395,926.61
其中：转入投资性房地产	3,830,913.96	-	-	-	3,830,913.96
处置	-	-	195,987.75	33,967.11	229,954.86
其他变动	-	266,375.28	16,529.76	52,152.75	335,057.79

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及 其他设备	合计
期末余额	177,021,335.44	99,417,208.14	5,044,866.34	42,909,830.64	324,393,240.56
累计折旧					
期初余额	11,280,238.61	15,862,351.18	3,726,137.87	11,338,291.88	42,207,019.54
本期增加金额	4,917,354.83	6,762,138.04	407,773.93	5,719,043.00	17,806,309.80
其中：计提	4,917,354.83	6,762,138.04	407,773.93	5,719,043.00	17,806,309.80
本期减少金额	41,390.01	42,060.07	175,667.47	41,306.96	300,424.51
其中：转入投资性房地产	41,390.01	-	-	-	41,390.01
处置或报废	-	-	166,793.56	26,535.12	193,328.68
其他变动	-	42,060.07	8,873.91	14,771.84	65,705.82
期末余额	16,156,203.43	22,582,429.15	3,958,244.33	17,016,027.92	59,712,904.83
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	160,865,132.01	76,834,778.99	1,086,622.01	25,893,802.72	264,680,335.73
期初账面价值	82,281,246.13	36,490,348.87	1,130,184.03	14,722,580.88	134,624,359.91

期末固定资产抵押情况详见本附注六、55。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
咸宁工业园建设	1,025,891.27	-	1,025,891.27	24,728,369.37	-	24,728,369.37
越南未验收的机器设备	<u>271,903.40</u>	=	<u>271,903.40</u>	<u>450,753.68</u>	=	<u>450,753.68</u>
合计	<u>1,297,794.67</u>	=	<u>1,297,794.67</u>	<u>25,179,123.05</u>	=	<u>25,179,123.05</u>

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
咸宁工业园建设	24,728,369.37	54,940,710.38	78,643,188.48	-	1,025,891.27

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目名称	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源
	累计金额	息资本化金额	资本化率	
咸宁工业园建设	-	-	-	自有资金、募集资金

15、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
账面原值		
期初余额	24,496,613.74	24,496,613.74
本期增加金额	522,957.54	522,957.54
本期减少金额	643,789.10	643,789.10
其中：处置	253,516.62	253,516.62
其他变动	390,272.48	390,272.48
期末余额	24,375,782.18	24,375,782.18
累计折旧		
期初余额	7,691,046.14	7,691,046.14
本期增加金额	6,877,291.92	6,877,291.92
其中：计提	6,877,291.92	6,877,291.92
本期减少金额	283,979.59	283,979.59
其中：处置	137,623.31	137,623.31
其他变动	146,356.28	146,356.28
期末余额	14,284,358.47	14,284,358.47
减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
其他变动	-	-
期末余额	-	-
账面价值		
期末账面价值	10,091,423.71	10,091,423.71
期初账面价值	16,805,567.60	16,805,567.60

说明：期初余额与上年年末余额的差异详见本附注四、36（3）。

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

16、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
期初余额	27,405,802.61	2,917,982.05	30,323,784.66
本期增加金额	25,398,274.52	17,475.73	25,415,750.25
其中：购置	25,398,274.52	17,475.73	25,415,750.25
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	52,804,077.13	2,935,457.78	55,739,534.91
(2) 累计摊销			
期初余额	1,861,551.90	1,191,677.74	3,053,229.64
本期增加金额	619,636.48	501,642.79	1,121,279.27
其中：计提	619,636.48	501,642.79	1,121,279.27
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	2,481,188.38	1,693,320.53	4,174,508.91
(3) 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
(4) 账面价值			
期末账面价值	50,322,888.75	1,242,137.25	51,565,026.00
期初账面价值	25,544,250.71	1,726,304.31	27,270,555.02

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	889,303.74	1,522,983.82	796,992.38	9,671.82	1,605,623.36

18、递延所得税资产

(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
资产减值准备	30,264,620.80	5,323,996.71	26,646,168.92	4,719,133.64
内部交易未实现利润	41,005,134.07	5,839,805.58	30,538,711.99	4,183,997.31
递延收益	12,100,367.77	2,925,413.58	12,922,963.24	3,093,998.21
可抵扣亏损	2,366,087.54	591,521.89	3,410,736.53	852,684.13
无形资产	<u>563,334.84</u>	<u>84,500.23</u>	<u>327,765.77</u>	<u>49,164.87</u>
合计	<u>86,299,545.02</u>	<u>14,765,237.99</u>	<u>73,846,346.45</u>	<u>12,898,978.16</u>

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(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	1,370,061.61	207,789.12	2,593,850.82	642,320.55
交易性金融负债公允价值变动	438,754.95	65,813.24	-	-
固定资产加速折旧	<u>8,630,488.90</u>	<u>2,157,622.23</u>	<u>10,488,022.18</u>	<u>2,622,005.55</u>
合计	<u>10,439,305.46</u>	<u>2,431,224.59</u>	<u>13,081,873.00</u>	<u>3,264,326.10</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资 产和负债期末	抵销后递延所 得税资产期末	递延所得税资 产和负债期初	抵销后递延所 得税资产期初
	<u>互抵金额</u>	<u>余额</u>	<u>互抵金额</u>	<u>余额</u>
递延所得税资产	2,431,224.59	12,334,013.40	3,264,326.10	9,634,652.06
递延所得税负债	2,431,224.59	-	3,264,326.10	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,308,457.95	502,653.23
资产减值准备	<u>355,629.81</u>	-
合计	<u>8,664,087.76</u>	<u>502,653.23</u>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2025 年	403,736.52	502,653.23
2026 年	<u>7,904,721.43</u>	-
合计	<u>8,308,457.95</u>	<u>502,653.23</u>

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款项	3,289,426.57	55,829,623.96

20、资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
应收账款坏账 准备	12,537,339.76	1,643,641.93	-	16,023.88	2,396.72	14,162,561.09
其他应收款坏 账准备	45,291.39	208,237.84	-	-	-	253,529.23

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
应收票据坏账准备	-	4,580.48	-	-	-	4,580.48
存货跌价准备	<u>14,063,537.77</u>	<u>2,582,398.00</u>	<u>438,903.92</u>	<u>358.06</u>	<u>7,093.98</u>	<u>16,199,579.81</u>
合计	<u>26,646,168.92</u>	<u>4,438,858.25</u>	<u>438,903.92</u>	<u>16,381.94</u>	<u>9,490.70</u>	<u>30,620,250.61</u>

21、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,000,000.00	-
票据贴现借款	<u>145,030,000.00</u>	=
合计	<u>170,030,000.00</u>	=

22、交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
外汇期权	888,050.05	-

23、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	56,000,000.00	10,000,000.00

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	63,734,419.73	87,533,301.42
工程及设备款	<u>20,513,123.98</u>	<u>2,900,655.47</u>
合计	<u>84,247,543.71</u>	<u>90,433,956.89</u>

(2) 应付账款账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	83,844,439.95	99.52%	90,299,285.15	99.85%
1-2 年	294,694.30	0.35%	25,686.47	0.03%
2-3 年	1,065.78	0.00%	15,456.97	0.02%
3 年以上	<u>107,343.68</u>	<u>0.13%</u>	<u>93,528.30</u>	<u>0.10%</u>
合计	<u>84,247,543.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>90,433,956.89</u>	<u>100.00%</u>

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

25、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	23,622,412.58	34,352,603.82

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	42,461,248.09	276,268,467.81	271,983,988.68	46,745,727.22
离职后福利-设定提存计划	=	15,374,973.58	15,374,574.40	399.18
合计	<u>42,461,248.09</u>	<u>291,643,441.39</u>	<u>287,358,563.08</u>	<u>46,746,126.40</u>

(2) 短期薪酬列示

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	42,198,373.57	256,212,620.22	251,829,089.25	46,581,904.54
职工福利费	168,066.52	7,221,103.33	7,225,347.17	163,822.68
社会保险费	-	7,758,970.06	7,758,970.06	-
其中：医疗保险费	-	7,152,418.43	7,152,418.43	-
工伤保险费	-	462,940.74	462,940.74	-
生育保险费	-	143,610.89	143,610.89	-
住房公积金	94,808.00	4,901,442.16	4,996,250.16	-
工会经费和职工教育经费	=	174,332.04	174,332.04	=
合计	<u>42,461,248.09</u>	<u>276,268,467.81</u>	<u>271,983,988.68</u>	<u>46,745,727.22</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	14,741,130.32	14,740,731.14	399.18
失业保险费	=	633,843.26	633,843.26	=
合计	=	<u>15,374,973.58</u>	<u>15,374,574.40</u>	<u>399.18</u>

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,703,045.79	3,929,222.40
企业所得税	9,964,452.05	13,018,285.08
房产税	229,312.44	121,131.89
个人所得税	457,155.61	363,189.60
城市维护建设税	567,984.52	323,518.70
教育费附加	243,421.94	138,650.88

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	162,281.30	72,743.35
印花税	128,336.10	94,283.20
土地使用税	208,526.50	166,810.75
其他	<u>11,476.26</u>	<u>8,417.12</u>
合计	<u>16,675,992.51</u>	<u>18,236,252.97</u>

28、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	22,927,830.91	31,373,018.77

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、质保金及押金	1,294,047.36	373,444.44
运杂费及差旅费	21,581,519.56	30,999,306.74
其他	<u>52,263.99</u>	<u>267.59</u>
合计	<u>22,927,830.91</u>	<u>31,373,018.77</u>

(2) 其他应付款账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,567,905.46	98.43%	30,844,893.83	98.31%
1-2 年	90,481.83	0.40%	291,481.53	0.93%
2-3 年	48,600.21	0.21%	152,837.70	0.49%
3 年以上	<u>220,843.41</u>	<u>0.96%</u>	<u>83,805.71</u>	<u>0.27%</u>
合计	<u>22,927,830.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,373,018.77</u>	<u>100.00%</u>

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,680,218.60	6,338,484.99

说明：期初余额与上年年末余额的差异详见本附注四、36（3）。

30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,602,347.26	2,291,800.37

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

31、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	11,556,080.44	17,313,956.97
减：1 年内到期的租赁负债	6,680,218.60	6,338,484.99
合计	4,875,861.84	10,975,471.98

说明：期初余额与上年年末余额的差异详见本附注四、36（3）。

32、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	12,922,963.24	-	822,595.47	12,100,367.77

说明：本期减少均是计入其他收益金额。

其中：递延收益-政府补助情况

项目	批准文号	期末余额	期初余额	拨款单位
基于移动互联网智能交付平台的研发基金	深科技创新计字(2014)882 号	72,000.00	96,000.00	深圳市财政委员会
咸宁经济开发区工业项目基础设施建设基金与产业发展扶持基金	咸开管发(2014)92 号	3,474,839.49	3,750,043.89	咸宁市荣盛投资发展有限公司和咸宁经济开发区地方财政库
基于互联网技术的智能物流柜研发基金	深发改【2015】1342 号	-	16,516.83	深圳市财政委员会
基础设施建设基金	咸宁高新区工业项目基础设施建设与产业扶持基金管理办法	249,577.87	272,326.63	咸宁高新投资集团有限公司
自助收发功能的智能物流终端系统关键技术研发基金	深发改【2017】1447 号	924,783.66	1,254,909.18	深圳市财政委员会
基础设施建设基金	咸宁高新技术产业开发区关于拨付 2019 年第 6 次基金拨付评审会和第 18 次常务会研究通过的基础设施建设基金和产业扶持基金的通知	7,379,166.75	7,533,166.71	咸宁高新技术产业开发区地方财政库款
合计		12,100,367.77	12,922,963.24	

说明：

(1) 2014 年，本公司收到深圳市财政委员会拨付的“基于移动互联网智能交付平台的研发”项目资助资金 100.00 万元，资金用于此项目的设备购置以及材料、测试化验加工费等，其中：设备购置款 24.00 万元，其他 76.00 万元，公司设备款根据设备折旧年限 10 年分期结转营业外收入(2017 年 1 月 1 日开始结转其他收益)，其他根据实际使用金额结转营业外收入（(2017 年 1 月 1 日开始结转其他收益)）。

(2) 2015 年，子公司湖北智莱科技有限公司收到咸宁市荣盛投资发展有限公司和咸宁经济开发区地方财政库拨付的“咸宁经济开发区工业项目基础建设基金与产业发展扶持基金”530.00 万元，资金用途为固定资产投资建设，公司根据房屋剩余折旧年限 19 年分期结转营业外收入(2017 年 1 月 1 日开始结转其他收益)。

(3) 2016 年，本公司收到深圳市财政委员会拨付的“基于互联网技术的智能物流柜研发”项目资助资金 150.00 万元，资金用于此项目的设备软件购置以及材料、测试化验加工费等，其中：设备软件购置款 20.00 万元，其他 130.00 万元，公司设备款根据设备折旧年限 3 年以及软件摊销年限 5 年分期结转营业外收入(2017 年 1 月 1 日开始结转其他收益)，其他根据实际使用金额结转营业外收入(2017 年 1 月 1 日开始结转其他收益)；

2016 年，子公司湖北智莱科技有限公司收到咸宁高新投资集团有限公司拨付的“基础设施建设基金”40.00 万元，资金用途为基础设施建设，公司根据房屋剩余折旧年限 18 年分期结转营业外收入(2017 年 1 月 1 日开始结转其他收益)。

(4) 2018 年，本公司收到深圳市财政委员会拨付的“支持自助收发功能的智能物流终端系统关键技术研发”项目资助资金 300 万元，资金用于此项目的设备费、材料费、测试化验加工费、燃料动力费等，其中：设备款 163 万元，其他 137 万元，公司设备款根据设备折旧年限分期结转其他收益，其他根据实际使用金额结转其他收益。

(5) 2019 年，子公司湖北智莱科技有限公司收到咸宁高新技术产业开发区地方财政库款拨付的“基础设施建设基金”770 万元，资金用途为补助土地基础设施建设，公司根据土地使用权摊销年限 50 年分期结转其他收益。

33、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	
股份总数	160,000,000.00	-	-	-	-	-	160,000,000.00

34、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	772,042,854.19	-	-	772,042,854.19

深圳市智莱科技股份有限公司
2021年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税 前发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 所得税费用
外币财务报表折算差额	-11,986,624.44	-4,523,661.94	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
外币财务报表折算差额	-4,523,661.94	-	-16,510,286.38

36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,604,835.40	11,368,300.66	-	86,973,136.06

说明: 期初余额与上年年末余额的差异详见本附注四、36 (3)。

37、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	776,889,862.85	590,659,521.43
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-535,756.81	-
调整后期初未分配利润	776,354,106.04	590,659,521.43
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	169,143,803.18	239,451,231.60
减: 提取法定盈余公积	11,368,300.66	13,220,890.18
应付普通股股利	64,000,000.00	40,000,000.00
期末未分配利润	870,129,608.56	776,889,862.85

说明: 调整期初未分配利润详见本附注四、36 (3)。

38、营业收入和营业成本

(1) 收入成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,203,271,335.86	836,314,115.93	991,894,596.64	526,540,257.82
其他业务	<u>54,619,907.49</u>	<u>11,992,380.77</u>	<u>36,289,332.65</u>	<u>4,952,822.00</u>
合计	<u>1,257,891,243.35</u>	<u>848,306,496.70</u>	<u>1,028,183,929.29</u>	<u>531,493,079.82</u>

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
智能快件箱类设备	1,032,760,811.51	710,588,627.10	939,075,521.86	489,361,246.90
自助电子寄存柜类设备	37,072,766.53	28,368,175.98	21,436,841.40	14,319,313.30
智能恒温及售卖类设备	13,518,147.61	11,958,240.60	7,942,064.25	7,140,464.70
其他定制类智能交互设备	<u>119,919,610.21</u>	<u>85,399,072.25</u>	<u>23,440,169.13</u>	<u>15,719,232.92</u>
合计	<u>1,203,271,335.86</u>	<u>836,314,115.93</u>	<u>991,894,596.64</u>	<u>526,540,257.82</u>

(3) 主营业务(分地区)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	511,038.95	333,348.36	1,284,768.36	1,025,043.39
华北地区	29,069,931.20	21,849,408.14	12,479,710.69	8,238,271.75
华东地区	189,472,171.21	170,687,734.00	101,063,959.26	75,325,010.60
华南地区	202,883,179.81	161,700,824.58	197,906,338.65	130,568,171.77
华中地区	19,617,928.70	11,701,424.13	4,304,942.31	3,037,406.28
西北地区	214,403.85	158,246.74	339,932.55	226,629.07
西南地区	10,071,275.10	7,019,693.83	2,171,665.92	1,075,299.37
出口销售	<u>751,431,407.04</u>	<u>462,863,436.15</u>	<u>672,343,278.90</u>	<u>307,044,425.59</u>
总计	<u>1,203,271,335.86</u>	<u>836,314,115.93</u>	<u>991,894,596.64</u>	<u>526,540,257.82</u>

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	451,901,433.84	35.93%
第二名	137,685,064.13	10.95%
第三名	129,202,524.10	10.27%
第四名	108,818,069.66	8.65%
第五名	<u>98,170,502.55</u>	<u>7.80%</u>
合计	<u>925,777,594.28</u>	<u>73.60%</u>

39、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,423,639.28	5,324,940.31
教育费附加	1,038,040.42	2,282,016.27
地方教育费附加	692,026.94	1,439,106.94
印花税	1,202,569.42	779,956.20
房产税	871,055.85	374,194.60

深圳市智莱科技股份有限公司
 2021 年度合并财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	835,107.42	500,472.53
车船税	3,714.72	4,628.46
其他	19,680.24	26,450.44
合计	<u>7,085,834.29</u>	<u>10,731,765.75</u>

40、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费	-	63,652,318.73
职工薪酬	18,876,607.95	13,380,361.07
安装维护费用	60,027,880.62	44,159,963.21
广告及展费	1,402,575.78	1,429,620.36
办公费	1,699,644.05	815,835.58
差旅费	1,029,646.58	683,435.03
业务招待费	596,137.72	376,516.14
折旧费	927,697.40	323,861.05
其他	<u>2,836,504.71</u>	<u>2,841,586.64</u>
合计	<u>87,396,694.81</u>	<u>127,663,497.81</u>

41、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,132,049.82	21,490,993.12
房租	1,780,645.45	1,763,088.88
办公费	2,566,146.70	2,211,235.23
折旧费	1,799,418.28	1,028,950.67
业务招待费	910,826.48	485,673.63
车辆使用费	502,702.02	439,269.73
水电费	1,155,971.95	949,505.32
差旅费	440,950.98	306,510.87
中介机构费	841,182.89	921,938.65
其他费用	<u>3,789,713.15</u>	<u>3,880,811.99</u>
合计	<u>39,919,607.72</u>	<u>33,477,978.09</u>

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

42、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	78,088,177.13	57,527,457.55
直接材料投入	5,506,805.53	3,731,226.06
折旧及长期待摊费用摊销	1,958,015.64	1,766,198.36
无形资产摊销	460,275.09	294,206.97
其他费用	7,905,118.89	6,791,335.23
合计	<u>93,918,392.28</u>	<u>70,110,424.17</u>

43、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,757,304.14	628,162.34
减: 利息收入	16,021,661.18	19,123,155.02
手续费	249,180.47	187,806.35
汇兑损失	11,547,108.23	26,617,251.45
票据贴现利息支出	3,787,193.33	252,777.78
其他	-20,566.91	-182,786.55
合计	<u>1,298,558.08</u>	<u>8,380,056.35</u>

44、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	10,958,863.75	16,298,166.95

计入非经常性损益金额:

补助项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,180,034.49	16,298,166.95

政府补助明细:

补助项目	本期金额	上期金额	拨款单位
增值税即征即退收入	6,778,829.26	10,809,804.53	国家金库深圳分库
基于互联网技术的智能物流柜研发基金	16,516.83	26,649.96	深圳市财政委员会
咸宁经济开发区工业项目基础设施建设基金与产业发展扶持基金	275,204.40	275,204.40	咸宁市荣盛投资发展有限公司和咸宁经济开发区地方财政库
稳岗补贴	105,711.72	429,265.20	咸宁市劳动就业管理局
稳岗补贴	22,563.64	90,091.10	深圳市社会保险基金管理局
基于移动互联网智能交付平台的研发基金	24,000.00	24,000.00	深圳市财政委员会
基础设施建设基金	22,748.76	22,748.76	咸宁高新投资集团有限公司

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

补助项目	本期金额	上期金额	拨款单位
个人所得税手续费返还	90,985.48	-	国家税务总局深圳市光明区税务局
个人所得税手续费返还	-	188,737.91	国家税务总局深圳市南山区税务局
个人所得税手续费返还	7,783.83	9,756.01	国家金库咸宁市中心支库
自助收发功能的智能物流终端系统关键技术研发基金	330,125.52	315,627.68	深圳市财政委员会
深圳市工商业用电降成本资助费	18,118.80	95,098.50	深圳供电局有限公司
基础设施建设基金	153,999.96	153,999.96	咸宁高新技术产业开发区地方 财政库款
个人所得税手续费返还	189.55	205.74	结转财政拨款项-国库待处理款项 户
2018 年第二批计算机软著资助	-	7,200.00	深圳市市场监督管理局
2018 年第二批专利资助	-	6,000.00	深圳市市场监督管理局
2020 年企业研究开发资助计划第一批资助基金	930,000.00	-	深圳市科技创新委员会
2019 年企业研发资助第一批第 1 次拨款	-	978,996.33	深圳市科技创新委员会
2019 年三、四季度稳增长(含全年达标奖) 政府 补助	-	119,800.00	深圳市南山区工业和信息化局
2020 年度企业扩产增效扶持计划资助	-	953,000.00	深圳市工业和信息化局
深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划	22,036.00	-	深圳市中小企业服务局
2020 年企业国内市场开拓项目资助	-	10,100.00	深圳市中小企业服务局
岗前培训补贴	-	24,800.00	深圳市高技能人才公共实训管 理服务中心
深圳市受影响企业返还失业保险费	-	747,507.79	深圳市社会保险基金管理局
专利资助	10,400.00	-	深圳国家知识产权局专利代办 处
专利支持计划拟资助项目	-	3,500.00	深圳市南山区科技创新局
电费补贴	-	462,452.54	咸宁市财政局
开发区管理委员会统计员补助	3,600.00	4,400.00	咸宁高新技术产业开发区管理 委员会
开发区稳定就业专项资金补贴	-	200,000.00	国家金库咸宁市中心支库
以工代训职业培训补贴	33,000.00	-	深圳市光明区人力资源局
以工代训补贴资金	314,000.00	-	咸宁市人力资源和社会保障局
以工代训补贴资金	676,000.00	87,500.00	咸宁市财政局财政零余额账户
就业补贴	-	9,000.00	劳动就业管理局
房产税、土地税返还	-	6,483.40	国家税务总局武汉市税务局
稳岗补贴	-	71,229.00	武汉市失业保险管理办公室失 业保险基金

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

补助项目	本期金额	上期金额	拨款单位
2020 年度省级制造业高质量发展专项资金	1,000,000.00	-	咸宁市财政局
第五批企业以工代训补贴资金	-	165,000.00	咸宁市财政局
2020 年第二批组织党费	900.00	-	咸宁高新技术产业开发区管理 委员会
第三批大学生意外险	1,050.00	-	咸宁市人力资源和社会保障局
企业劳动竞赛补助资金	4,000.00	-	咸宁高新技术产业开发区总工 会
职工服务中心建设投入资金补助	20,000.00	-	咸宁高新技术产业开发区总工 会职工服务中心
科技成果转化	20,000.00	-	咸宁高新技术产业开发区地方 财政库
咸宁高新技术产业开发区总工会的工作经费	20,000.00	-	咸宁高新技术产业开发区总工 会
2021 年企业党组织党建补助经费	20,000.00	-	咸宁高新技术产业开发区管理 委员会
外地留咸过年补贴	37,100.00	-	咸宁高新技术产业开发区管理 委员会
其他	=	8.14	待结转财政拨款项-国库待处理款 项户
合计	<u>10,958,863.75</u>	<u>16,298,166.95</u>	

45、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	870,236.76	1,371,392.77
外汇期权收益	11,486.21	1,008,123.58
权益法确认投资收益	<u>40,558.20</u>	=
合计	<u>922,281.17</u>	<u>2,379,516.35</u>

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,776,881.83	12,939,812.09
交易性金融负债	<u>1,264,318.74</u>	-11,410.80
合计	<u>5,041,200.57</u>	<u>12,928,401.29</u>

47、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,856,460.25	-102,718.34

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

48、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-2,143,494.08	-5,413,311.90

49、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
资产处置收益	41,906.28	-31,299.35

说明：上述各期资产处置收益全部为非经常性损益。

50、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
违约金等赔偿收入	151,032.04	1,822,948.81
其他	56,902.18	0.03
合计	<u>207,934.22</u>	<u>1,822,948.84</u>

说明：上述各期营业外收入全部为非经常性损益。

51、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失	7,431.99	12,059.63
罚款及滞纳金	20,699.74	2,651.09
捐赠支出	2,050,000.00	1,314,176.48
其他	45,022.14	317.72
合计	<u>2,123,153.87</u>	<u>1,329,204.92</u>

说明：上述各期营业外支出全部为非经常性损益。

52、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	25,602,235.75	34,516,366.70
递延所得税费用	-2,700,871.79	-1,050,558.54
合计	<u>22,901,363.96</u>	<u>33,465,808.16</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	191,014,737.26	272,879,626.22
按法定税率计算的所得税费用	47,753,684.32	68,219,906.55

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
适用不同税率的影响	-15,093,472.65	-30,027,973.96
调整以前期间所得税的影响	-413,425.86	-183,938.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,098.40	18,615.47
研发费用加计扣除	-11,495,608.07	-4,686,465.11
本期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	2,065,087.82	125,663.31
所得税费用	22,901,363.96	33,465,808.16

53、现金流量表项目注释

(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
收到的政府补助	3,345,257.75	5,092,374.03
利息收入	16,021,661.18	19,123,155.02
收到的备用金、保证金、质保金、押金	1,647,691.36	1,427,936.44
其他	312,073.33	1,998,560.02
合计	<u>21,326,683.62</u>	<u>27,642,025.51</u>

(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
支付的期间费用	64,459,009.60	96,389,551.52
支付的备用金、保证金、质保金、押金	2,666,676.25	3,762,458.23
其他	2,950,277.50	4,494,225.46
合计	<u>70,075,963.35</u>	<u>104,646,235.21</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到工程投标保证金及房屋装修押金	-	5,800,000.00
收到远期结汇期权款	2,163,855.00	961,100.00
合计	<u>2,163,855.00</u>	<u>6,761,100.00</u>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付工程投标保证金及房屋装修押金	-	5,800,000.00
支付远期结汇期权款	=	1,250,800.00
合计	=	<u>7,050,800.00</u>

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到银行承兑汇票质押保证金	-	70,000,000.00
收到分红自派保证金	1,000,011.99	1,000,000.00
收到票据贴现融资款	141,242,806.67	9,747,222.22
合计	142,242,818.66	80,747,222.22

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行承兑汇票质押保证金	200,000,000.00	-
支付分红自派保证金	1,000,011.99	1,000,000.00
支付的租赁负债款项	6,819,692.49	-
合计	207,819,704.48	1,000,000.00

54、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

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：		
净利润	168,113,373.30	239,413,818.06
加：资产减值准备	3,999,954.33	5,516,030.24
固定资产折旧	17,806,309.80	12,902,031.99
投资性房地产折旧	58,520.76	-
使用权资产折旧	6,877,291.92	-
无形资产摊销	1,121,279.27	881,593.77
长期待摊费用摊销	796,992.38	626,467.03
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)	-41,906.28	31,299.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,431.99	12,059.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-5,041,200.57	-12,928,401.29
财务费用(收益以“-”号填列)	17,091,605.70	27,757,913.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-922,281.17	-2,379,516.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,699,361.34	-1,048,548.79
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)	-81,701,764.41	24,280,904.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-79,847,795.93	10,762,720.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,968,695.32	-33,704,211.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	59,587,145.07	272,124,161.72
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	944,285,886.37	1,105,479,291.49
减：现金的年初余额	1,105,479,291.49	609,196,235.69
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-161,193,405.12	496,283,055.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	944,285,886.37	1,105,479,291.49
其中：库存现金	70,580.58	17,730.03
可随时用于支付的银行存款	943,723,325.06	1,105,410,759.83
可随时用于支付的其他货币资金	491,980.73	50,801.63
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	944,285,886.37	1,105,479,291.49

55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	210,000,000.00	10,000,000.00	质押的银行承兑汇票保证金
货币资金	1,242,300.00	-	保函保证金
固定资产	25,561,015.67	-	借款抵押

56、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	105,321,495.92	6.3757	671,498,261.53
欧元	57.69	7.2197	416.50
英镑	600.00	8.6064	5,163.84
越盾	8,382,792,255.00	0.0003	2,347,218.67
港币	78,661.69	0.8176	64,313.83
新加坡元	4,003,502.20	4.7179	18,888,123.03
应收账款			
其中：美元	5,912,619.58	6.3757	37,697,088.64
新加坡元	1,517,808.60	4.7179	7,160,869.19
其他应收款			
其中：美元	125,568.32	6.3757	800,585.94
越盾	8,366,901,250.00	0.0003	2,342,769.07

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	481,135.81	6.3757	3,067,577.58
越南盾	492,527,750.00	0.0003	137,909.96
其他应付款			
其中：美元	307,441.49	6.3757	1,960,154.71
越南盾	6,157,452,770.00	0.0003	1,724,113.80
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	423,505.88	6.3757	2,700,146.44
越南盾	7,451,992,548.00	0.0003	2,064,827.06
租赁负债			
其中：美元	444,834.00	6.3757	2,836,128.13
越南盾	7,762,492,237.50	0.0003	2,150,861.52

七、合并范围的变更

本公司于 2021 年 3 月 19 日投资设立子公司湖北智莱技术服务有限公司，设立开始纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

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	
湖北智莱科技有限公司	咸宁	咸宁	生产制造	100%	-	设立
武汉市智莱鹏飞科技有限公司	武汉	武汉	研发、售后	100%	-	设立
WEBOX INC.	美国-西雅图	西雅图	销售、售后	100%	-	认购
HK WEBOX TECH LIMITED	香港	香港	投资、贸易	100%	-	设立
WEBOX VIETNAM COMPANY LIMITED	越南-平阳	平阳	生产制造	-	100%	设立
深圳市智莱科技进出口有限公司	深圳	深圳	贸易	100%	-	设立
深圳市智莱网盒科技有限公司	深圳	深圳	租赁、运营	100%	-	设立
深圳市智莱医疗科技有限公司	深圳	深圳	贸易	85%	-	设立
咸宁智莱科技有限公司	咸宁	咸宁	加工	-	100%	设立
湖北智莱技术服务有限公司	咸宁	咸宁	售后	-	100%	设立

2、合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		会计处理 方法
				直接	间接	
湖北合嘉智股权投资合伙企业(有限合伙)	武汉	武汉	投资	50.00%	-	权益法
深圳市智德福科技有限责任公司	深圳	深圳	技术咨询	42.74%	-	权益法

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应收利息、短期借款、交易性金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、1年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注六内披露。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、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。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

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

① 利率风险

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

本集团的利率风险主要产生于银行存款、短期借款。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, 并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中: 银行存款	1,138,721,832.47	159,703,350.24
其他货币资金	1,540,320.37	294.96
金融负债		
其中: 短期借款	25,000,000.00	-

于 2021 年 12 月 31 日, 如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降 50 个基点, 而其它因素保持不变, 本集团的净利润及所有者权益将增加或减少约 4,706,433.35 元(2020 年 12 月 31 日 667,183.51 元)。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具, 上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动, 按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具, 上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。2020 年的分析基于同样的假设和方法。

② 汇率风险

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

本集团的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产、外币负债(主要为美元、越盾)依然存在外汇风险。

公司持有的外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额					
	美元 人民币	欧元 人民币	英镑 人民币	越盾 人民币	港币 人民币	新加坡元 人民币
资产	709,995,936.11	416.50	5,163.84	4,689,987.74	64,313.83	26,048,992.22
负债	10,564,006.86	-	-	6,077,712.34	-	-

(续上表)

项目	期初余额					
	美元 人民币	欧元 人民币	英镑 人民币	越盾 人民币	港币 人民币	新加坡元 人民币
资产	675,218,258.41	462.96	5,334.18	9,321,284.80	12,760.16	212,420.06
负债	6,534,193.34	-	-	1,201,780.49	-	-

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	汇率变动	期末余额		期初余额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	30,321,517.34	30,321,517.34	28,632,806.53	28,632,806.53
所有外币	对人民币贬值 5%	-30,321,517.34	-30,321,517.34	-28,632,806.53	-28,632,806.53

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

于 2021 年 12 月 31 日，本集团应收账款中，欠款金额前五大的应收账款占本集团应收账款总额的 52.11% (2020 年 12 月 31 日 66.96%)；本集团其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占本集团其他应收款总额的 90.17% (2020 年 12 月 31 日 91.35%)。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截至 2021 年 12 月 31 日，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	1 年以内	1 到 2 年	2 到 3 年	未折现现金 流量总额	账面值
金融负债					
短期借款	170,131,041.67	-	-	170,131,041.67	170,030,000.00
交易性金融负债	888,050.05	-	-	888,050.05	888,050.05
应付票据	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00	56,000,000.00

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	1 年以内	1 到 2 年	2 到 3 年	未折现现金	账面值
				流量总额	
应付账款	84,247,543.71	-	-	84,247,543.71	84,247,543.71
其他应付款	22,927,830.91	-	-	22,927,830.91	22,927,830.91
一年内到期的非流动负债	7,037,268.49	-	-	7,037,268.49	6,680,218.60
租赁负债	=	<u>4,900,955.20</u>	<u>86,034.46</u>	<u>4,986,989.66</u>	<u>4,875,861.84</u>
合计	<u>341,231,734.83</u>	<u>4,900,955.20</u>	<u>86,034.46</u>	<u>346,218,724.49</u>	<u>345,649,505.11</u>

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 19.25% (2020 年 12 月 31 日 12.01%)。

十、关联方及关联交易

1、本集团的控股股东

股东名称	关联关系	持股比例			对本集团 表决权比例
		直接持股比例	间接持股比例	合计	
干德义	控股股东	20.86%	3.81%	24.67%	41.08%

本集团实际控制人情况说明：

干德义期末直接持有本公司 20.86%的股权，南平杰兴顺投资企业（有限合伙）(以下简称“杰兴顺”)持有本公司 20.18%的股权，干德义与杰兴顺是一致行动人且持有杰兴顺 18.669%的股权，南平市延平区晶辉健投资企业（有限合伙）(以下简称“晶辉健”)持有本公司 2.985%的股权，干德义持有晶辉健 1.4999%的股权，干德义通过晶辉健间接持有本公司 0.045%的股权，故干德义持有本公司 41.08%的表决权，且自本公司成立以来干德义担任公司的董事长(法定代表人)、总经理等重要职务，故本集团的实际控制人是干德义。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1 企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业详见附注八、2 在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
丁杰德、王松涛、王兴平、谢德友	本公司董事高管
陈会、邢宝宝、张鸥	本公司监事
陈才玉	本公司董事会秘书
干德礼、干龙琴	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
凡晓伟	本公司间接持股股东
长沙伟祺电子科技有限公司	本公司间接持股股东凡晓伟控制的公司

说明：截至 2020 年 1 月 1 日，凡晓伟通过南平市延平区晶辉健投资企业（有限合伙）间接持有公司 1.21% 股份，根据相关法律法规规定，不再认定凡晓伟为公司关联方。2020 根据规定未来 12 个月仍作为关联方披露。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
长沙伟祺电子科技有限公司	销售商品	-	542,319.48

② 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	截至 2021 年 12 月 31 日 借款/票据余额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
干德义、杨朝岚	深圳市智莱科 技股份有限公 司	100,000,000.00	-	2020/8/10	主债务履行期 限届满之日(或 债权人垫付款 项之日)后两年	否
干德义	深圳市智莱科 技股份有限公 司	100,000,000.00	25,500,000.00	2021/7/21	2025/8/3	否

(2) 董监高薪酬

本公司 2021 年度董监高人员 15 人，2020 年度董监高人员 15 人，薪酬情况见下表

项目	本期金额	上期金额
董监高人员薪酬	4,999,572.33	6,150,149.92

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市智德福科技有限责任公司	4,274,000.00	206,142.64	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	长沙伟祺电子科技有限公司	-	71,931.86
其他流动负债	长沙伟祺电子科技有限公司	-	9,351.14
其他应付款	干德义	26,851.40	15,876.45
其他应付款	张 鸥	1,676.00	4,982.50
其他应付款	王兴平	12,379.00	5,691.00
其他应付款	王松涛	8,509.50	-
其他应付款	干龙琴	464.10	530.40
其他应付款	丁杰德	4,685.50	980.56
其他应付款	邢宝宝	270.90	270.90
其他应付款	陈 会	1,943.90	2,828.70
其他应付款	谢德友	5,206.93	-

十一、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团不存在应披露的重大承诺事项。

十二、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日, 本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	263,453,382.78	167,114,689.27
1至2年	1,092,770.15	8,034,460.77
2至3年	204,443.49	1,358,151.89
3至4年	898,619.95	1,513,546.29
4至5年	1,399,331.29	215,909.53
5年以上	9,266,836.42	9,147,944.01
小计	<u>276,315,384.08</u>	<u>187,384,701.76</u>
减: 坏账准备	13,627,868.73	12,228,145.92
合计	<u>262,687,515.35</u>	<u>175,156,555.84</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	7,838,970.00	2.84%	7,838,970.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	268,476,414.08	97.16%	5,788,898.73	2.16%	262,687,515.35
其中: 组合1	128,280,760.73	46.42%	5,788,898.73	4.51%	122,491,862.00
组合3	<u>140,195,653.35</u>	<u>50.74%</u>	-	-	<u>140,195,653.35</u>
合计	<u>276,315,384.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,627,868.73</u>		<u>262,687,515.35</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	7,808,840.00	4.17%	7,808,840.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	179,575,861.76	95.83%	4,419,305.92	2.46%	175,156,555.84
其中: 组合1	42,608,382.10	22.74%	4,419,305.92	10.37%	38,189,076.18
组合3	<u>136,967,479.66</u>	<u>73.09%</u>	-	-	<u>136,967,479.66</u>
合计	<u>187,384,701.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,228,145.92</u>		<u>175,156,555.84</u>

① 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东德盛泰来置业有限公司	1,605,000.00	1,605,000.00	100.00%	该公司陷入财务困境, 已申请法院强制执行, 预计难以收回
陕西沔河水生态度假村有限公司	1,959,280.00	1,959,280.00	100.00%	该公司陷入财务困境, 涉诉事项较多, 预计难以收回

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京智恒时代科技发展有限公司	1,634,060.00	1,634,060.00	100.00%	经多次催收, 预计难以收回
武强县诺亚旅游发展有限公司	974,000.00	974,000.00	100.00%	该公司陷入财务困境, 涉诉事项较多, 预计难以收回
西安梦幻王国水上游乐有限公司	875,000.00	875,000.00	100.00%	该公司陷入财务困境, 涉诉事项较多, 预计难以收回
海阳海立方旅游开发有限责任公司	730,000.00	730,000.00	100.00%	该公司陷入财务困境, 涉诉事项较多, 预计难以收回
小计	<u>7,777,340.00</u>	<u>7,777,340.00</u>		
单项金额小于 50 万元的客户小计	61,630.00	61,630.00	100.00%	预计无法收回
合计	<u>7,838,970.00</u>	<u>7,838,970.00</u>		

② 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	123,397,090.38	1,676,194.58	1.36%	37,789,816.30	502,247.21	1.33%
1 至 2 年	953,109.20	327,962.21	34.41%	391,554.08	131,818.26	33.67%
2 至 3 年	175,813.49	112,146.31	63.79%	1,357,501.89	776,505.39	57.20%
3 至 4 年	896,469.95	864,248.39	96.41%	1,513,546.29	1,459,284.25	96.41%
4 至 5 年	1,399,331.29	1,353,626.31	96.73%	211,359.53	206,082.61	97.50%
5 年以上	<u>1,458,946.42</u>	<u>1,454,720.93</u>	99.71%	<u>1,344,604.01</u>	<u>1,343,368.20</u>	99.91%
合计	<u>128,280,760.73</u>	<u>5,788,898.73</u>		<u>42,608,382.10</u>	<u>4,419,305.92</u>	

(3) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	子公司	93,976,779.89	-	1 年以内	34.01%
第二名	子公司	29,792,809.99	-	1 年以内	10.78%
第三名	非关联方	21,011,462.15	285,414.34	1 年以内	7.60%
第四名	非关联方	16,221,688.61	220,351.28	1 年以内	5.87%
第五名	子公司	<u>14,081,377.65</u>	-	1 年以内	<u>5.10%</u>
合计		<u>175,084,118.29</u>	<u>505,765.62</u>		<u>63.36%</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	988,298.62	262,784.73
其他应收款	<u>22,185,544.08</u>	<u>13,569,949.93</u>
合计	<u>23,173,842.70</u>	<u>13,832,734.66</u>

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
存款利息	988,298.62	262,784.73

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,436,088.69	11,016,632.67
1 至 2 年	582,449.92	1,890,685.02
2 至 3 年	1,868,067.50	128,807.25
3 至 4 年	16,677.25	143,164.11
4 至 5 年	143,164.11	8,356.00
5 年以上	391,519.20	427,119.20
小计	<u>22,437,966.67</u>	<u>13,614,764.25</u>
减：坏账准备	252,422.59	44,814.32
合计	<u>22,185,544.08</u>	<u>13,569,949.93</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	12,670,104.74	4,471,317.35
代付工程款	4,274,000.00	-
押金、保证金、备用金等	1,081,458.04	1,300,580.97
质保金	230,134.25	260,664.25
出口退税	4,095,942.66	7,582,201.68
其他	<u>86,326.98</u>	-
合计	<u>22,437,966.67</u>	<u>13,614,764.25</u>

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)	
期初余额	44,814.32	-	-	44,814.32
期初余额在本期				
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	207,608.27	-	-	207,608.27

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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)	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	252,422.59	-	-	252,422.59

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名		8,856,540.79	1 年以内		-
	子公司往来款	269,684.95	1-2 年	48.35%	-
		1,723,233.20	2-3 年		-
第二名	代付工程款	4,274,000.00	1 年以内	19.05%	206,142.64
第三名	出口退税	4,095,942.66	1 年以内	18.25%	-
第四名	子公司往来款	1,762,355.64	1 年以内	7.85%	-
第五名		77,610.00	4-5 年		-
	房屋押金	198,920.00	5 年以上	1.23%	-
合计		21,258,287.24		94.73%	206,142.64

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	504,334,120.00	-	504,334,120.00	501,634,120.00	-	501,634,120.00
对联营企业投资	30,083,298.20	=	30,083,298.20	=	=	=
合计	534,417,418.20	=	534,417,418.20	501,634,120.00	=	501,634,120.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
湖北智莱科技股份有限公司	401,780,000.00	-	-	401,780,000.00	-	-
武汉市智莱鹏飞科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	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
WEBOX INC.	6,751,800.00	-	-	6,751,800.00	-	-
HK WEBOX TECH LIMITED	84,402,320.00	-	-	84,402,320.00	-	-
深圳市智莱网 盒科技有限公 司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
深圳市智莱医 疗科技有限公 司	1,700,000.00	1,700,000.00	-	3,400,000.00	-	-
深圳市智莱科 技进出口有限 公司	=	<u>1,000,000.00</u>	=	<u>1,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>501,634,120.00</u>	<u>2,700,000.00</u>	=	<u>504,334,120.00</u>	=	=

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
(1) 联营企业						
湖北合嘉智股 权投资合伙企 业（有限合伙）	-	30,000,000.00	-	27,326.66	-	-
深圳市智德福 科技有限责任 公司	=	<u>42,740.00</u>	=	<u>13,231.54</u>	=	=
合计	=	<u>30,042,740.00</u>	=	<u>40,558.20</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 联营企业					
湖北合嘉智股权投资合伙企业 （有限合伙）	-	-	-	30,027,326.66	-
深圳市智德福科技有限责任公 司	=	=	=	<u>55,971.54</u>	=
合计	=	=	=	<u>30,083,298.20</u>	=

深圳市智莱科技股份有限公司
2021年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

4、营业收入和营业成本

(1) 收入成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,086,342,059.80	842,909,867.84	773,520,215.80	481,391,213.91
其他业务	<u>108,379,327.66</u>	<u>83,653,973.12</u>	<u>126,000,771.83</u>	<u>91,494,592.83</u>
合计	<u>1,194,721,387.46</u>	<u>926,563,840.96</u>	<u>899,520,987.63</u>	<u>572,885,806.74</u>

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
智能快件箱类设备	917,814,297.53	706,840,344.58	720,526,391.75	442,228,684.07
自助电子寄存柜类设备	36,495,939.64	28,792,313.24	21,440,306.07	15,112,767.88
智能恒温及售卖类设备	13,466,892.27	14,933,487.18	7,996,783.69	8,065,897.12
其他定制类智能交互设备	<u>118,564,930.36</u>	<u>92,343,722.84</u>	<u>23,556,734.29</u>	<u>15,983,864.84</u>
合计	<u>1,086,342,059.80</u>	<u>842,909,867.84</u>	<u>773,520,215.80</u>	<u>481,391,213.91</u>

(3) 主营业务(分地区)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	511,038.95	337,905.51	1,284,768.36	1,009,188.71
华北地区	29,069,931.20	22,554,671.01	12,479,710.69	8,588,926.63
华东地区	187,690,826.60	173,037,903.40	101,058,923.86	78,086,420.79
华南地区	287,340,421.22	228,093,360.25	198,067,422.31	139,985,655.84
华中地区	16,944,556.81	11,322,633.95	4,303,393.65	3,059,007.28
西北地区	214,403.85	167,590.11	339,932.55	241,014.50
西南地区	9,097,823.84	6,851,252.00	2,171,665.92	1,096,620.01
出口销售	<u>555,473,057.33</u>	<u>400,544,551.61</u>	<u>453,814,398.46</u>	<u>249,324,380.15</u>
总计	<u>1,086,342,059.80</u>	<u>842,909,867.84</u>	<u>773,520,215.80</u>	<u>481,391,213.91</u>

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	218,639,493.54	18.30%
第二名	151,741,336.29	12.70%
第三名	98,170,502.55	8.22%
第四名	96,918,627.33	8.11%
第五名	<u>88,366,325.25</u>	<u>7.40%</u>
合计	<u>653,836,284.96</u>	<u>54.73%</u>

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	205,267.93	805,381.51
外汇期权收益	11,486.21	1,008,123.58
权益法核算的长期股权投资收益	40,558.20	-
合计	257,312.34	1,813,505.09

6、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	113,683,006.61	132,208,901.82
加: 资产减值准备	2,556,807.74	2,087,076.50
固定资产折旧	2,592,040.87	2,170,340.78
投资性房地产折旧	58,520.76	-
使用权资产折旧	2,710,691.87	-
无形资产摊销	575,259.95	335,574.45
长期待摊费用摊销	65,692.95	-
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)	-41,906.28	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	162.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,070,902.71	-6,439,386.08
财务费用(收益以“-”号填列)	12,468,773.30	27,771,911.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-257,312.34	-1,813,505.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-104,570.74	-766,936.16
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)	-1,001,829.28	24,941,783.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-63,778,194.04	-49,945,437.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	291,287,029.63	1,095,830.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	357,743,108.29	131,646,315.67
(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	696,608,820.34	813,575,335.70
减: 现金的期初余额	813,575,335.70	478,406,330.43
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	-116,966,515.36	335,169,005.27

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	34,474.29	-43,358.98
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)	4,180,034.49	5,488,362.42
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,922,923.54	15,307,917.64
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	-1,907,787.66	505,803.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
因股份支付确认的费用	-	-
非经常性损益净额	8,229,644.66	21,258,724.63
减：非经常性损益的所得税影响数	1,778,415.54	4,620,598.25
非经常性损益净额	6,451,229.12	16,638,126.38
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-147.30	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,451,376.42	16,638,126.38

深圳市智莱科技股份有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、净资产收益率及每股收益

2021 年度	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.34%	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.98%	1.02	1.02

(续上表)

2020 年度	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.32%	1.50	1.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.32%	1.39	1.39

十七、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2022 年 3 月 30 日批准。

深圳市智莱科技股份有限公司

二〇二二年三月三十日