



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

审阅报告

XYZH/2023GZAA3B0125

广东鸿智智能科技股份有限公司全体股东:

我们审阅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”)财务报表,包括2023年3月31日的资产负债表,2023年1-3月的利润表、现金流量表、股东权益变动表,以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是鸿智科技管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制,未能公允反映鸿智科技2023年3月31日的财务状况以及2023年1-3月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二三年五月十二日



资产负债表

编制单位：广东鸿智智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年3月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	50,513,328.79	44,485,248.17
交易性金融资产	六、2	5,440.00	-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	六、3	84,642,449.56	92,413,387.80
应收款项融资			-
预付款项	六、4	1,124,927.54	580,021.64
其他应收款	六、5	2,321,779.09	4,029,861.44
其中：应收利息			-
应收股利			-
存货	六、6	29,822,576.39	27,770,696.01
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	6,038,415.63	4,669,691.86
流动资产合计		174,468,917.00	173,948,906.92
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、8	1,433,678.31	1,470,440.00
固定资产	六、9	29,148,910.71	28,999,963.91
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、10	4,298,590.94	4,161,540.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	446,379.15	380,523.51
递延所得税资产	六、12	1,228,360.01	1,364,616.91
其他非流动资产	六、13	3,835,384.67	3,663,482.83
非流动资产合计		40,391,303.79	40,040,567.34
资产总计		214,860,220.79	213,989,474.26

法定代表人：

陈建印

主管会计工作负责人：

1

陈莹印

会计机构负责人：

明印



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	2023年3月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、14	20,029,241.66	20,029,241.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	60,851,088.14	62,539,035.86
预收款项		-	-
合同负债	六、16	4,857,841.84	3,146,588.87
应付职工薪酬	六、17	2,554,423.42	6,881,900.50
应交税费	六、18	490,861.97	319,600.40
其他应付款	六、19	247,786.25	431,148.36
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、20	37,834.44	85,626.78
流动负债合计		89,069,077.72	93,433,142.43
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、21	632,142.79	689,903.45
递延所得税负债	六、12	816.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		632,958.79	689,903.45
负债合计		89,702,036.51	94,123,045.88
股东权益:			
股本	六、22	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、23	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、24	15,652,173.50	15,652,173.50
未分配利润	六、25	49,564,470.65	44,272,714.75
股东权益合计		125,158,184.28	119,866,428.38
负债和股东权益总计		214,860,220.79	213,989,474.26

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



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	2023年1-3月	2022年1-3月
一、营业收入	六、26	80,803,536.29	110,406,891.56
减：营业成本	六、26	66,236,218.88	96,778,159.20
税金及附加	六、27	521,905.25	730,288.21
销售费用	六、28	1,774,377.18	1,728,363.77
管理费用	六、29	3,091,448.02	2,664,982.04
研发费用	六、30	2,046,831.85	2,295,971.54
财务费用	六、31	1,660,367.22	1,179,672.42
其中：利息费用		238,065.89	538,312.51
利息收入		20,544.63	7,051.93
加：其他收益	六、32	62,149.23	138,369.01
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-	1,580.00
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、34	5,440.00	65,760.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	1,075,310.08	1,060,662.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-392,893.40	-140,922.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,222,393.80	6,154,904.16
加：营业外收入	六、37	135.02	27,508.94
减：营业外支出	六、38	-	115,801.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,222,528.82	6,066,611.98
减：所得税费用	六、39	930,772.92	904,013.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,291,755.90	5,162,598.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,291,755.90	5,162,598.32
（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		5,291,755.90	5,162,598.32
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.16

法定代表人：

陈波
印建

主管会计工作负责人：

陈莹
印

会计机构负责人：

李明
印志



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	附注	2023年1-3月	2022年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,808,234.15	122,798,134.63
收到的税费返还		7,457,292.90	10,391,869.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	647,906.42	43,648.67
经营活动现金流入小计		99,913,433.47	133,233,652.62
购买商品、接受劳务支付的现金		68,409,527.35	88,596,334.06
支付给职工以及为职工支付的现金		12,015,690.81	9,834,927.14
支付的各项税费		2,161,670.79	608,146.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	3,947,003.70	2,687,041.49
经营活动现金流出小计		86,533,892.65	101,726,448.87
经营活动产生的现金流量净额		13,379,540.82	31,507,203.75
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所收回的现金净额		504.00	76,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、40	-	-
投资活动现金流入小计		504.00	76,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,927,235.00	3,040,281.00
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、40	-	5,420.00
投资活动现金流出小计		2,927,235.00	3,045,701.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,926,731.00	-2,969,701.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,065.89	538,312.51
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	3,530,000.00	-
筹资活动现金流出小计		3,768,065.89	538,312.51
筹资活动产生的现金流量净额		-3,768,065.89	-538,312.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-656,663.31	-370,643.12
五、现金及现金等价物净增加额	六、40	6,028,080.62	27,628,547.12
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	44,485,248.17	16,431,414.52
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	50,513,328.79	44,059,961.64

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

2023年1-3月

编制单位：广东鸿智智能科技有限公司

项	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	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			28,637,193.13				15,652,173.50	44,272,714.75	119,866,428.38
加：会计政策变更		-									
前期差错更正		-									
其他		-									
二、本年初余额		31,304,347.00			28,637,193.13				15,652,173.50	44,272,714.75	119,866,428.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-								5,291,755.90	5,291,755.90
（一）综合收益总额		-								5,291,755.90	5,291,755.90
（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		-									
2. 对所有者（或股东）的分配		-									
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				15,652,173.50	49,564,470.65	125,158,184.28

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



编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

2022年度

项	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、本年初余额			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）							3,009,304.47	17,358,989.89	20,368,294.36
（一）综合收益总额								34,455,250.51	34,455,250.51
（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							3,009,304.47	-17,096,260.62	-14,086,956.15
1. 提取盈余公积							3,009,304.47	-3,009,304.47	
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			28,637,193.13				15,652,173.50	44,272,714.75	119,866,428.38

会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



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。

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2023年3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

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2023年01月01日，“期末”系指2023年03月31日，“本期”系指2023年01月01日至03月31日，“上期”系指2022年01月01日至03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	32,372.54	41,117.68
银行存款	49,733,808.90	43,935,583.48
其他货币资金	747,147.35	508,547.01
合计	50,513,328.79	44,485,248.17
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	5,440.00	-
其中：银行理财产品	5,440.00	-
合计	5,440.00	-

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	0.66	592,736.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	89,493,005.39	99.34	4,850,555.83	5.42	84,642,449.56
其中：组合1	89,493,005.39	99.34	4,850,555.83	5.42	84,642,449.56
合计	90,085,742.18	100.00	5,443,292.62	6.04	84,642,449.56

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	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

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	81,974,894.19	4,098,744.71	5.00
1-2年	7,518,111.20	751,811.12	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	89,493,005.39	4,850,555.83	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	81,974,894.19
1-2年	8,110,847.99
2-3年	-
3-4年	-
4-5年	-
5年以上	-
合计	90,085,742.18

(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	6,499,692.23	-1,056,399.69	-	-0.08	5,443,292.62
合计	6,499,692.23	-1,056,399.69	-	-0.08	5,443,292.62

(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
潮州市联亿智能科技有限公司	17,887,144.05	1年以内	19.86	894,357.20
SPECTRUM BRANDS(UK) LTD	7,984,106.12	1年以内	8.86	399,205.31
山西中能汇金科技有限公司	6,000,000.00	1-2年	6.66	600,000.00
SPECTRUM BRANDS LIMITED	5,221,961.71	1年以内	5.80	261,098.09

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
杭州松下厨房电器有限公司	4,763,256.14	1年以内	5.29	238,162.81
合计	41,856,468.02	—	46.47	2,392,823.41

4. 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	1,057,329.54	93.99	541,154.92	93.30
1至2年	66,790.00	5.94	38,866.72	6.70
2至3年	808.00	0.07	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	1,124,927.54	100.00	580,021.64	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	23.56
中国国际贸易促进委员会湛江市委员会	103,950.00	1年以内	9.24
广东潮域展览有限公司	73,600.00	1年以内	6.54
中山市弘丰电器有限公司	72,121.21	1年以内	6.41
励展华博展览(深圳)有限公司	71,401.60	1年以内	6.35
合计	586,072.81	—	52.10

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	2,321,779.09	4,029,861.44
合计	2,321,779.09	4,029,861.44

5.1 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	1,609,121.61	2,957,906.63
保证金及押金	518,000.00	1,088,000.00
其他	1,281,888.28	1,090,096.00
合计	3,409,009.89	5,136,002.63

(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)	
2023年1月1日余额	1,106,141.19	-	-	1,106,141.19
2023年1月1日其他应收款账面余额在2023年1-3月	-	-	-	-
本期计提	-18,910.39	-	-	-18,910.39
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年3月31日余额	1,087,230.80	-	-	1,087,230.80

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,211,392.64
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	3,409,009.89

(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	1,609,121.61	1年以内	47.20	-
湛江市鹏宏电器有限公司	其他	656,617.25	5年以上	19.26	656,617.25
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	8.80	300,000.00
社保费	代缴社保、公积金	198,330.17	1年以内	5.82	9,916.51
淄博鑫达暖通设备有限公司	其他	111,759.12	1年以内	3.28	5,587.96
合计	—	2,875,828.15	—	84.36	972,121.72

6. 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	11,340,092.93	627,270.40	10,712,822.53	8,968,589.46	503,623.00	8,464,966.46
周转材料	55,615.23	-	55,615.23	75,431.58	-	75,431.58
委托加工物资	306,711.42	-	306,711.42	171,715.34	-	171,715.34
在产品	2,794,652.78	-	2,794,652.78	872,954.66	-	872,954.66
库存商品	16,131,373.50	1,031,272.90	15,100,100.60	15,537,373.53	987,989.69	14,549,383.84
发出商品	852,673.83	-	852,673.83	3,636,244.13	-	3,636,244.13
合计	31,481,119.69	1,658,543.30	29,822,576.39	29,262,308.70	1,491,612.69	27,770,696.01

(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	503,623.00	147,137.46	-	23,490.06	-	627,270.40
库存商品	987,989.69	245,755.94	-	202,472.73	-	1,031,272.90
合计	1,491,612.69	392,893.40	-	225,962.79	-	1,658,543.30

(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

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	6,220.59	6,106.94
预缴企业所得税	877,478.09	27,735.88
上市费用	5,154,716.95	4,635,849.04
合计	6,038,415.63	4,669,691.86

8. 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	-	-
(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	2,815,828.15	2,815,828.15
2. 本期增加金额	36,761.69	36,761.69
(1) 计提或摊销	36,761.69	36,761.69
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	2,852,589.84	2,852,589.84
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	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
四、账面价值	—	—
1. 期末账面价值	1,433,678.31	1,433,678.31
2. 期初账面价值	1,470,440.00	1,470,440.00

(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、备用仓库	1,349,834.66	未按照规定获得建设批准

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	29,148,910.71	28,999,963.91
固定资产清理	-	-
合计	29,148,910.71	28,999,963.91

9.1 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	56,788,190.19	7,972,928.23	3,107,631.67	4,063,213.93	39,402,826.68	111,334,790.70
2. 本期增加金额				25,516.07	2,080,745.01	2,106,261.08
(1) 购置				25,516.07	2,080,745.01	2,106,261.08
(2) 在建工程转入						-
3. 本期减少金额				6,220.00	-	6,220.00
(1) 处置或报废				6,220.00	-	6,220.00
(2) 其他减少				-	-	-
4. 期末余额	56,788,190.19	7,972,928.23	3,107,631.67	4,082,510.00	41,483,571.69	113,434,831.78
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	46,555,363.06	6,343,266.09	2,487,519.49	2,880,258.01	24,068,420.14	82,334,826.79
2. 本期增加金额	537,029.82	96,247.58	48,045.34	156,731.21	1,118,949.33	1,957,003.28
(1) 计提	537,029.82	96,247.58	48,045.34	156,731.21	1,118,949.33	1,957,003.28
3. 本期减少金额	-	-	-	5,909.00	-	5,909.00
(1) 处置或报废				5,909.00		5,909.00
(2) 其他减少						-
4. 期末余额	47,092,392.88	6,439,513.67	2,535,564.83	3,031,080.22	25,187,369.47	84,285,921.07
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年03月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，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	10,232,827.13	1,629,662.14	620,112.18	1,182,955.92	15,334,406.54	28,999,963.91
2. 期末账面价值	9,695,797.31	1,533,414.56	572,066.84	1,051,429.78	16,296,202.22	29,148,910.71

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2023年3月31日，作为担保抵押物的房屋建筑物净值5,198,851.54元（其中固定资产净值5,115,007.89、投资性房地产净值83,843.65）。

- (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	1,748,121.00	未按照规定获得建设批准
仓库	321,587.24	未按照规定获得建设批准
门卫室	162,958.16	未按照规定获得建设批准
新电房	82,393.30	未按照规定获得建设批准
合计	2,315,059.70	——

10. 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	-	200,000.00	-	200,000.00
(1) 购置	-	200,000.00	-	200,000.00
(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	368,800.00	1,273,744.08	7,807,909.22
二、累计摊销	——	——	——	——
1. 期初余额	2,361,789.30	122,930.26	961,649.48	3,446,369.04
2. 本期增加金额	30,826.83	10,210.20	21,912.21	62,949.24
(1) 计提	30,826.83	10,210.20	21,912.21	62,949.24
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	2,392,616.13	133,140.46	983,561.69	3,509,318.28
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	3,803,575.84	45,869.74	312,094.60	4,161,540.18
2. 期末账面价值	3,772,749.01	235,659.54	290,182.39	4,298,590.94

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2023年3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3,772,749.01元。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
展厅改造工程	12,320.58	-	7,392.30	4,928.28
车间地坪漆工程	73,698.55	-	13,818.51	59,880.04
PTC CREO 软件使用权	18,879.14	130,265.48	18,879.14	130,265.48
办公室改造工程	275,625.24	-	24,319.89	251,305.35
合计	380,523.51	130,265.48	64,409.84	446,379.15

12. 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	6,530,523.42	979,578.51	7,605,833.42	1,140,875.01
资产减值准备	1,658,543.30	248,781.50	1,491,612.69	223,741.90
合计	8,189,066.72	1,228,360.01	9,097,446.11	1,364,616.91

(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	5,440.00	816.00	-	-
合计	5,440.00	816.00	—	—

13. 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	3,835,384.67	3,663,482.83
合计	3,835,384.67	3,663,482.83

14. 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	20,029,241.66
合计	20,029,241.66	20,029,241.66

(2) 期末本集团无已逾期未偿还的短期借款。

15. 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	58,246,966.64	55,601,097.10
费用及其他	2,566,720.87	6,911,338.71
设备款	37,400.63	26,600.05
合计	60,851,088.14	62,539,035.86

(2) 期末本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 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	4,857,841.84	3,146,588.87
合计	4,857,841.84	3,146,588.87
其中：1年以上	175,747.38	177,858.54

(2) 合同负债的账面价值在本期未发生重大变动情况。

17. 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	6,881,900.50	6,960,621.86	11,288,098.94	2,554,423.42

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	-	820,762.50	820,762.50	-
合计	6,881,900.50	7,781,384.36	12,108,861.44	2,554,423.42

(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	6,621,007.06	5,834,966.54	10,066,705.21	2,389,268.39
职工福利费	161,888.00	324,993.74	400,033.74	86,848.00
社会保险费	-	470,346.16	470,346.16	-
其中：医疗保险费	-	458,527.18	458,527.18	-
工伤保险费	-	11,818.98	11,818.98	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	220,050.00	220,050.00	-
工会经费和职工教育经费	99,005.44	110,265.42	130,963.83	78,307.03
合计	6,881,900.50	6,960,621.86	11,288,098.94	2,554,423.42

(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	-	812,364.00	812,364.00	-
失业保险费	-	8,398.50	8,398.50	-
合计	-	820,762.50	820,762.50	-

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	65,980.63	65,931.76
企业所得税	-	-
个人所得税	202,687.33	41,448.74
城市维护建设税	9,298.52	101,098.03
教育费附加	3,985.08	43,327.73
地方教育附加	2,656.72	28,885.15
房产税	120,294.53	7,245.93
土地使用税	43,976.82	-
印花税	41,982.34	31,663.06
合计	490,861.97	319,600.40

19. 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	247,786.25	431,148.36
合计	247,786.25	431,148.36

19.1 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	176,917.50	360,279.61
合计	247,786.25	431,148.36

(2) 期末本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	37,834.44	85,626.78
合计	37,834.44	85,626.78

21. 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	689,903.45	-	57,760.66	632,142.79	政府拨款企业研发项目
合计	689,903.45	-	57,760.66	632,142.79	

22. 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

23. 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

24. 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	15,652,173.50	-	-	15,652,173.50
合计	15,652,173.50	-	-	15,652,173.50

25. 未分配利润

项目	2023年1-3月	2022年度
上期期末余额	44,272,714.75	26,913,724.86
加：期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	-	-
本期期初余额	44,272,714.75	26,913,724.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,291,755.90	34,455,250.51
减：提取法定盈余公积	-	3,009,304.47
应付普通股股利	-	14,086,956.15
本期期末余额	49,564,470.65	44,272,714.75

26. 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	80,473,421.32	66,183,408.93	109,576,704.88	96,706,898.21
其他业务	330,114.97	52,809.95	830,186.68	71,260.99
合计	80,803,536.29	66,236,218.88	110,406,891.56	96,778,159.20

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	174,054.83	315,499.99
教育费附加	74,594.92	135,214.28
地方教育附加	49,729.95	90,142.85
房产税	134,786.39	134,237.79
土地使用税	43,976.82	22,000.00
车船使用税	2,760.00	4,020.00
印花税	42,002.34	29,173.30

项目	本期发生额	上期发生额
合计	521,905.25	730,288.21

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	817,576.19	737,470.20
广告业务费	53,904.39	8,500.00
办公费	61,956.23	40,198.32
业务招待费	52,068.98	4,566.00
折旧摊销费	16,140.72	8,485.16
技术服务费	579,711.85	900,560.46
其他	193,018.82	28,583.63
合计	1,774,377.18	1,728,363.77

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	1,323,753.96	1,329,621.70
办公费	146,507.65	223,894.33
差旅费	142,786.91	84,726.42
维修费	259,347.70	268,720.59
长期资产摊销	106,703.15	99,108.96
业务招待费	40,666.24	93,345.33
折旧费	245,973.22	239,459.60
中介费用	561,321.93	87,169.69
其他	264,387.26	238,935.42
合计	3,091,448.02	2,664,982.04

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬费用	1,203,160.08	1,261,118.62
直接投入	392,924.63	592,875.55
折旧与摊销费用	203,038.58	212,130.56
测试与认证费用	120,858.94	107,931.37
委外设计费用	-	46,039.61
其他费用	126,849.62	75,875.83

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,046,831.85	2,295,971.54

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	238,065.89	538,312.51
减：利息收入	20,544.63	7,051.93
加：汇兑损失	1,361,875.64	562,723.88
其他支出	80,970.32	85,687.96
合计	1,660,367.22	1,179,672.42

32. 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	6,249.99	6,249.99	《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）
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	11,125.14	9,500.01	《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）
2017年省工业和信息化专项资金	363.25	15,000.00	《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	6,000.03	6,000.03	《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	12,022.23	12,022.23	《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
收到湛江市坡头区税务局代征个人所得税手续费	4,388.57	3,946.74	收到湛江市坡头区税务局代征个人所得税手续费
电饭煲生产自动化技术改造项目	22,000.02		《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
2021年度外经贸发展专项资金（粤贸全国事项）		20,650.00	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）
2016年省级工业设计中心建设项目	-	39,999.99	《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）
湛江市财政资金科技专项竞争性分配项目—智能触屏	-	3,000.00	《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

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据
电饭煲产业化项目			(2012)151号)
电饭煲自动化生产技术改造项目		22,000.02	《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
合计	62,149.23	138,369.01	

33. 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	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	1,580.00
合计	-	1,580.00

34. 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	5,440.00	65,760.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,440.00	65,760.00
合计	5,440.00	65,760.00

35. 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	1,056,399.69	1,068,394.76
其他应收款坏账损失	18,910.39	-7,731.83
合计	1,075,310.08	1,060,662.93

36. 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	-392,893.40	-140,922.16
合计	-392,893.40	-140,922.16

37. 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
非流动资产报废收益	135.02	17,088.94	135.02
其他	-	10,420.00	-
合计	135.02	27,508.94	135.02

38. 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
非流动资产毁损报废损失	-	42,423.60	-
其他	-	73,377.52	-
合计	-	115,801.12	-

39. 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	793,700.02	726,845.51
递延所得税费用	137,072.90	177,168.15
合计	930,772.92	904,013.66

(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	6,222,528.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	933,379.32
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	5,419.69
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	-
残疾人工资加计扣除	-8,026.09
所得税费用	930,772.92

40. 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	622,709.90	2,000.00
政府补助收入	4,388.57	20,650.00
其他	20,807.95	20,998.67
合计	647,906.42	43,648.67

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	3,647,583.70	2,244,342.15
支付往来款	299,420.00	429,199.34
支付其他	-	13,500.00
合计	3,947,003.70	2,687,041.49

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	-	5,420.00
合计	-	5,420.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

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	3,530,000.00	-
合计	3,530,000.00	-

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—
净利润	5,291,755.90
加：资产减值准备	392,893.40
信用减值损失	-1,075,310.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,993,764.97
无形资产摊销	62,949.24
长期待摊费用摊销	64,409.84
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）	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-135.02
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-5,440.00
财务费用(收益以“-”填列)	894,729.20
投资损失(收益以“-”填列)	

项目	本期金额
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	136,256.90
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	816.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,444,773.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	9,367,057.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,299,433.52
其他	
经营活动产生的现金流量净额	13,379,540.82
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	50,513,328.79
减:现金的期初余额	44,485,248.17
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	6,028,080.62

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	50,513,328.79	44,485,248.17
其中:库存现金	32,372.54	41,117.68
可随时用于支付的银行存款	50,480,956.25	44,444,130.49
期末现金和现金等价物余额	50,513,328.79	44,485,248.17

41. 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	5,115,007.89	金融机构借款抵押物
无形资产	3,772,749.01	金融机构借款抵押物
投资性房地产	83,843.65	金融机构借款抵押物
合计	8,971,600.55	—

42. 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	2,495,568.12	6.8717	17,148,795.45
应收账款-美元	7,813,097.44	6.8717	53,689,261.68
合同负债-美元	664,581.93	6.8717	4,566,807.65

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2023年3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2023年3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	2023年3月31日外币余额	折算汇率	2023年3月31日折算人民币余额
货币资金-美元	2,495,568.12	6.8717	17,148,795.45
应收账款-美元	7,813,097.44	6.8717	53,689,261.68

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2023年3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2023年3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	50,513,328.79	-	-	-	50,513,328.79
交易性金融资产	5,440.00				5,440.00
应收账款	90,085,742.18	-	-	-	90,085,742.18
其它应收款	3,409,009.89	-	-	-	3,409,009.89
金融负债：					
短期借款	20,029,241.66				20,029,241.66
应付账款	60,851,088.14	-	-	-	60,851,088.14
其它应付款	247,786.25	-	-	-	247,786.25

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	2023年1-3月		2022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%	281.65	281.65	267.93	267.93
所有外币	对人民币贬值5%	-281.65	-281.65	-267.93	-267.93

(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	2023年1-3月		2022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	-17.00	-17.00
浮动利率借款	减少 1%	17.00	17.00	17.00	17.00

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
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

其他关联方名称	与本公司关系
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	1,664.42	1,795.14
合计		1,664.42	1,795.14

2. 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	79,907.13	79,907.13

(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	28,439.49	28,375.61

十一、或有事项

截至2023年3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2023年3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2023年3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5月12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	135.02	
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	57,760.66	
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	5,440.00	
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,388.57	
小计	67,724.25	
减：所得税影响额	10,158.64	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	57,565.61	

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	4.32	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.27	0.17	0.17

广东鸿智智能科技股份有限公司

二〇二三年五月十二日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 法定代表人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青
 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。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02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



2022年11月14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
 二〇一一年七月五日

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: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 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

仅供出具报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，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年任职资格审查, 通过文号: 粤注协〔2018〕58号。



证书编号:
No. of Certificate
440100800007
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
广东省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
2001 年 11 月 14 日
2018年3月核发



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



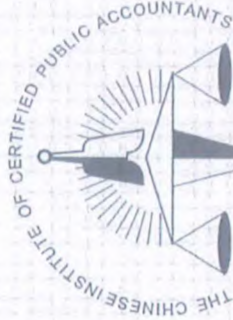
贺春海(440100800007), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查, 通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



中国注册会计师

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.





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2020年任职资格检查, 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年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。

证书编号: 110101360323
批准注册协会: 广东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019 年 07 月 10 日
Date of Issuance



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 温龙标
证书编号: 110101360323

年 / 月 / 日
y / m / d

年 / 月 / 日
y / m / d