

珠海市智迪科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-012

**G.TECH 智迪**

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人谢伟明、主管会计工作负责人余自然及会计机构负责人(会计主管人员)周结欢声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析——公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险与应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	18
第五节 环境和社会责任 .....	20
第六节 重要事项 .....	21
第七节 股份变动及股东情况 .....	25
第八节 优先股相关情况 .....	28
第九节 债券相关情况 .....	29
第十节 财务报告 .....	30

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。

以上备案文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、智迪科技	指	珠海市智迪科技股份有限公司
本集团	指	珠海市智迪科技股份有限公司及其子公司
越南智迪	指	越南智迪科技有限公司
智控投资	指	珠海市智控投资企业（有限合伙），系公司股东、员工持股平台
昭华投资	指	珠海市昭华投资企业（有限合伙），系公司股东
玖润投资	指	珠海市玖润投资企业（有限合伙），系公司股东
朗冠模具	指	珠海市朗冠精密模具有限公司，系公司子公司
龙狮科技	指	珠海龙狮科技有限公司，系公司子公司
捷锐科技	指	珠海市捷锐科技有限公司，系公司子公司
ODM	指	自主设计制造（Original Design Manufacturer），是一种业务模式，即企业根据品牌商的产品规划进行产品设计和开发，然后按品牌商的订单进行生产，产品生产完成后销售给品牌商
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
期末	指	2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	智迪科技	股票代码	301503
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海市智迪科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	智迪科技		
公司的外文名称（如有）	G. tech Technology Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	G. TECH		
公司的法定代表人	谢伟明		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	常远博	陈美燕
联系地址	珠海市高新区唐家湾镇金园一路 8 号 厂房	珠海市高新区唐家湾镇金园一路 8 号 厂房
电话	0756-3393558	0756-3393558
传真	0756-3393338	0756-3393338
电子信箱	zqb@gtech. com. cn	zqb@gtech. com. cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所（www. szse. cn）
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	409,532,346.26	498,835,957.35	-17.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,143,535.06	28,264,791.01	20.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	32,358,610.95	29,644,469.28	9.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,700,438.88	18,766,056.83	106.23%
基本每股收益（元/股）	0.5691	0.4711	20.80%
稀释每股收益（元/股）	0.5691	0.4711	20.80%
加权平均净资产收益率	8.81%	9.11%	-0.30%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	720,672,963.47	739,874,179.72	-2.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	404,162,173.06	369,875,399.66	9.27%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.4268

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	89,230.12	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,890,099.57	
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	322,948.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,480.24	
减：所得税影响额	343,619.86	
少数股东权益影响额（税后）	253.49	
合计	1,784,924.11	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司所处行业及发展情况

##### 1、公司所属行业

公司系计算机外设产品制造商，自成立以来一直致力于计算机外设产品的研发、生产和销售。计算机外设产品是指除计算机主机以外的部分，附属或辅助的与计算机连接的设备，对数据和信息进行传输、转送和存储。计算机外设产品主要包括三类：即以键盘、鼠标、音响、打印机、显示器等为代表的人机交互设备，以软盘、硬盘、光盘等为代表的信息存储设备，以网线、解调器等为代表的机-机通信设备。

作为计算机不可或缺的重要组成部分，计算机外设产品发展与计算机市场发展密不可分。当前，在人民消费水平日益提升、消费升级持续推进的背景下，作为消费类电子产品，计算机及计算机外设产品普及程度持续提升且更新换代速度不断加快，市场蓬勃发展。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类 GB/T4754-2017》和上市公司协会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业”（分类代码：C39）。

##### 2、行业发展情况

随着国民经济的不断发展，居民消费结构也进一步升级，产品开始往轻奢、性价比两极化的方向发展。根据中研网数据显示：2023 年至 2024 年消费电子市场规模将呈现回暖趋势。市场规模预计到 2023 年将达到 11,081 亿美元，同比增长 3%。与此同时，国内消费电子市场也呈现相同趋势。根据国家税务总局数据，截至 2022 年中国消费电子市场规模达到 18,649 亿元人民币，较 2021 年同比增长 2.96%。预计 2023 年，整体规模增速将进一步增加，市场规模将达到 19488 亿元人民币，同比增速将达到 4.5%。下游用户对产品亦提出了更高的要求，在满足基本功能的同时，更加注重产品设计、用户体验以及性价比。以计算机外设键鼠产品为例，根据使用场景不同，可以将用户群体分为电竞游戏用户和商务办公人群，前者要求产品满足高 DPI、低延迟率等性能要求，后者则更关注产品的便携性、使用时噪音及输入体验。

经过多年的发展，目前键盘、鼠标产品市场基本已形成品牌商和制造商二元驱动的发展格局。一方面，外设产品品牌商顺应消费升级的大趋势，发掘商务人士对办公产品高效、舒适、省时的使用需求，推出静音机械键盘类中高端办公系列产品，在发挥机械键盘输入优势的同时降低了使用过程中发出的噪音，为办公用户带来更高效、更舒适、更准确的办公新体验。另一方面，知名计算机外设品牌商持续深耕电竞领域，根据电竞行业的发展、用户偏好的变动趋势，进一步提升外设性能，设计符合用户喜好的外观，提升游戏用户的体验。与知名计算机外设品牌商合作，共同探索终端用户多样化需求的最优解决方案亦是计算机外设 ODM 制造行业的主流趋势。

随着“工业 4.0”时代的到来，智能制造已成为制造业的重要发展趋势。通过生产制造的智能化、自动化升级，可有效提高生产效率和产品质量，降低生产成本，是解决我国人口红利消失、用工成本持续攀升等问题的重要途径。同时，生产线的智能化、自动化升级也是现代制造企业快速响应并实现大批量定制化产品柔性生产的必然选择。在消费者个性化需求持续增加等因素的推动下，鼠标、键盘产品的更新速度不断加快，产品订单呈现多规格、多批次、多样化设计等定制化特征，生产复杂程度和难度持续提升。因此，为快速响应客户的定制化需求，行业内企业将逐步提升生产智能化和柔性化水平。

近年来，随着无线通信技术和移动通信技术的发展，无线鼠标、无线耳机等各类无线电子产品不断涌现。其中，无线键盘和鼠标可消除线材的束缚，克服距离限制，增强使用便捷性，在办公移动化的趋势下，普及程度快速提升。无线键鼠产品主要使用的无线技术可根据用途和频段不同分为蓝牙、Wi-Fi（IEEE802.11）、Infrared（IrDA）、ZigBee（IEEE802.15.4）等多个无线技术标准。其中，蓝牙技术在当今无线通信领域尤为重要。伴随着笔记本电脑、平板电脑向轻薄化方向发展，USB 接口越来越少，无线系列中不占用电脑端口的蓝牙键盘鼠标即将迎来重大发展机遇。

伴随着互联网的普及以及电脑、智能手机等硬件设备的升级，游戏的载体和类型不断丰富，使其具有多样性、便捷性以及即时反馈性的特点。根据 Newzoo 发布的《2022 年全球游戏市场报告》显示，2022 年全球玩家人数预计将增长至 32 亿，市场的整体营收规模有望达到 1,968 亿美元，同比上升 2.1%，游戏市场规模在 2025 年达到 2,257 亿美元，五年

间复合增长率 4.7%。动作类和射击类等大型 3D 游戏激烈程度和操控难度与日俱增，为获得较好的游戏竞技体验，计算机外设产品需求相应增加。近年来，游戏鼠标、游戏机械键盘、游戏手柄等游戏外设产品通过引用人体工学的设计理念和相关技术，提升游戏玩家的使用体验。总体而言，游戏产业的蓬勃发展为计算机外设创造了全新的发展空间。

## （二）主要产品及用途

公司主要产品为计算机外设鼠标、键盘产品。计算机外设是指除计算机主机以外，对数据和信息起着传输、转送和存储作用的附属或辅助设备，其中，鼠标、键盘起着数据收集、转化和输入的作用，是计算机外设的重要组成部分。公司主要产品根据使用场景不同，主要分为商务办公系列和电竞游戏系列。

### 1、键盘

键盘是用于操作计算机设备运行的指令和数据输入装置，包含操作一台机器或设备的一组功能键。键盘是最常用、最主要的输入设备，通过键盘可以将英文字母、数字、标点符号等输入到计算机中，从而向计算机发出命令、输入数据等。随着材料技术和制造工艺的发展，键盘具备的功能也越来越丰富；在追求个性化、多样化的消费趋势下，产品更新换代速度加快。键盘品质的好坏直接影响了用户的体验，其外观、手感、使用寿命及可靠性成为用户选择的关键性因素。按照用途分类，键盘可以分为商务办公键盘和电竞游戏键盘，前者通常重量较轻、稳定性高且使用噪声小；后者专注于精细化操作，具有手感好、精准度高、外观个性化的特点。

### 2、鼠标

鼠标，是计算机的一种外接输入设备，也是计算机显示系统纵横坐标定位的指示器，其可辅助键盘使计算机的操作更加简便快捷。近年来，随着人体工学、无线技术的运用，鼠标外观、功能也逐渐发生变化，带来更为舒适、便捷的用户体验。此外，随着电竞行业的蓬勃发展，鼠标也逐渐演化成商务办公和电竞游戏两大分支。商务办公鼠标保持鼠标的传统辅助输入功能，持续降低自身重量，提升便携能力；电竞游戏鼠标则更专注于游戏体验，利用先进的传感器技术，不断提升峰值 DPI，使操作更为灵敏、精细。

## （三）经营模式

公司的经营模式是根据自身业务特点、市场需求、市场竞争、行业发展特点等因素综合确定的，能够有效实现各项业务活动的稳定运营和成本费用控制。公司凭借稳健发展的企业文化、精干高效的经营团队、突出的研发设计实力、可靠的产品品质、快速响应及一体化的综合服务能力，积累了大批稳定且优质的客户资源。报告期内，经营模式未发生重大变化，具体如下：

### 1. 采购模式

公司主要采取“以产定购”的采购模式，即获取客户的采购计划及正式订单后汇总各类生产所需物料数量、规格，结合物料采购周期和安全库存要求，确定具体采购需求。公司采购的主要原材料包括 IC、PCB、开关、线材、塑胶件、包材等。

### 2. 生产模式

公司销售的键盘、鼠标等产品均为定制化产品。公司按照“以销定产”的原则组织生产。生产过程中，根据订单要求，公司自主完成产品的精密加工、产品装配和检测等关键程序。根据实际销售情况，公司结合生产能力，制定生产计划，安排生产。

### 3. 销售模式

公司主要通过 ODM 模式向国际知名计算机及外设品牌商销售键盘、鼠标等计算机外设产品。根据品牌商提出的初步的产品概念、功能、外观、性能参数等的需求，公司负责提供产品研发、设计、生产制造等业务，客户使用自己的品牌对外销售。公司已与众多业内国际知名品牌商建立了业务合作关系，产品远销欧洲、北美、日本等国家和地区。

### 4. 研发模式

公司研发中心下设工业设计部、结构研发部、电子研发部和软件研发部等部门，面向不同研发技术及应用领域进行专业化分工协作。公司主要采用客户导向性研发的方式，在满足客户订单需求的基础上进行前瞻性技术布局，保证公司技术的先进性。公司通过搜集市场资料、参加展会等多种途径，发掘市场趋势点，结合自身行业经验积累，确定新的技术研发路线图，开展前瞻性研发。同时，依据客户定制化需求开展新产品研发工作，在客户对产品定位、性能参数、规格提出要求后，公司根据需求进行产品的相关设计。

#### （四）公司所处市场地位

我国内资计算机外设键鼠产品制造业起步较晚，竞争较为充分，综合实力突出的大型企业相对较少，业内大多数企业规模偏小，技术含量与产品附加值低，利润有限，研发实力与综合竞争力较弱。随着全球计算机外设制造向中国内地汇集，内资企业在生产技术、管理流程、产能规模、商务模式等方面不断积累和提升，供应链完善，人力成本、快速响应的优势显现，开始参与国际化的市场竞争。在这样的背景下，少数具有设计开发能力、较大产能规模、流程管理较为规范的内资企业逐步替代外资厂商成为下游终端键鼠品牌的核心供应商。

公司深耕键鼠制造行业 20 余年，坚持以研发设计创新、生产技术工艺创新驱动自身发展，打造差异化竞争优势，并通过多年行业经验积累，自主研发了一系列满足客户需求及行业发展趋势的核心技术工艺；在生产工艺方面，公司以多年的生产实践经验为基础，围绕生产制造智能化、自动化的战略目标，全方位整合多系统软硬件技术，现有生产制造体系具备生产智能调度、数据采集、实时质量监控等功能，在满足定制服务、柔性生产、信息互联等需求的同时，形成了突出的规模化高效制造能力。公司已具备较强的综合竞争力，并成功进入众多国际知名品牌商的供应链。同时，凭借垂直高效的智能制造能力、研发设计与技术工艺创新能力，公司能快速响应客户需求并稳定交付，拥有良好的市场口碑。

#### （五）主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 40,953.23 万元，同比下降-17.90%；归属于上市公司股东净利润 3,414.35 万元，同比上升 20.80%。主要原因为越南子公司产能在上半年逐步释放。同时，受到美元对人民币汇率升值的正面影响，公司对外销售以美元计价，美元对人民币的汇率升值且保持在相对高位，有利于提升公司的盈利水平。

## 二、核心竞争力分析

### （一）研发优势

公司是高新技术企业，始终坚持走自主创新的发展道路，在培养具有持续创新能力的核心技术研发团队的同时，保持较高的技术研发投入，密切跟踪外设行业技术发展趋势以及下游终端用户的需求偏好，持续推动技术升级和迭代，积累了一系列自主知识产权，不断提升公司的技术研发实力。经过多年的研发经验和应用实践，公司已拥有独特的技术研发优势，具备较为成熟的产品生产技术和设计研发能力。

多年来，公司专注于键鼠产品制造领域，建立了较为完善的研发体系，并积累了大批经验丰富的研发人员，构建了覆盖人体工程学、结构设计、工业设计、电路设计、软件开发、材料等专业学科的研发体系，打造了理论基础扎实、研发经验丰富、分工明确、高效协作、敏锐捕捉行业技术发展方向的技术创新团队，为公司的技术创新打下了牢固的基础。

### （二）制造优势

公司通过提升智能制造水平，提高生产效率、产品质量及精度稳定性。多年来，公司积极践行“工业 4.0”智能制造体系建设战略，围绕生产制造智能化、自动化，引入了 SPI、AOI、全电动注塑机、双色注塑机、ATE 等高端智能制造装备，覆盖了电子元器件贴装、注塑成型、成品组装包装等多个工序。

公司自主开发了自动化键盘生产线和模具智能制造体系，定制化研发了软件技术与硬件设备，进一步促进生产效率的提高。自动化键盘生产线可实现键盘从模具注塑到键帽插配环节的自动化成型，避免人工作业带来的多种问题，在降低生产成本的同时显著提升生产效率和良品率。模具智能制造体系通过运用物联网、自动化等技术实现模具的稳定性、成型周期、胶料消耗等维度上的优化。

此外，基于自身业务特性与产品特性，公司自成立以来致力于打造覆盖整个生产流程的垂直制造能力，贯穿从产品研发伊始至销售的各个环节，针对客户定制化需求提供成熟高效的一体化解决方案。

### （三）服务优势

区别于传统“来图加工”的业务模式，公司依据深耕行业多年积累的技术经验和研发能力，直接参与到下游客户的产品设计及研发，结合用户需求和现有技术水平，能够向客户提供切实可行的产品方案，提升了产品附加值，减轻了客

户负担，巩固了与客户的合作关系，增强了客户进一步加深合作的意愿。同时，在自主研发的过程中，公司进一步丰富和完善了原材料库，掌握不同原材料的材质特性、使用效果和加工工艺，使公司的研发团队对各种材料的实际使用效果、相互之间的差异性以及对对应制造工艺有了更深层次的理解，从而为客户产品设计和研发提供了更优的产品方案，进一步提升了公司的综合服务能力。

#### （四）客户资源优势

客户资源是业内企业市场综合竞争实力及竞争优势的重要印证。与普通客户相比，知名大型客户在对产品设计开发实力、服务响应及时性、产品质量可靠性、供应链稳定性及时效性等方面具有更为严苛的要求，对供应商实行审慎的筛选认定机制。多年来，公司通过持续输出优质的产品与服务，与众多国际知名计算机和计算机外设领域品牌商建立了稳定的战略合作关系，积累了丰富的客户资源，为公司持续发展壮大创下坚实的需求基础。

#### （五）质量控制优势

自成立以来，公司始终聚焦于对键盘和鼠标的研发设计与生产技术工艺的改良，注重产品质量管控，严格按照国际质量标准进行产品生产及质量控制，建立了较为完善的质量控制体系。公司先后主动推进并通过了 ISO9001 质量管理体系、QC080000 有害物质过程管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全体系等体系认证，构筑了产品质量稳定的基础保障。

公司建立了较为完善的质量管理体系，严格把控质量的理念贯穿整个生产经营过程，为产品的质量提供了强有力的保证。公司自身业务以出口为主，不断推动产品通过 CE、FCC 等主流市场标准产品认证。公司在品质管控方面的持续投入有效保障了产品质量可靠性与稳定性，为赢得大型客户青睐并建立长期战略合作关系奠定了坚实的基础。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	409,532,346.26	498,835,957.35	-17.90%	
营业成本	338,598,663.59	424,511,589.72	-20.24%	
销售费用	5,210,157.87	5,791,819.73	-10.04%	
管理费用	14,385,611.33	14,432,266.50	-0.32%	
财务费用	-9,174,668.55	-4,978,030.89	-84.30%	主要系汇率变动导致汇兑收益增加所致
所得税费用	3,470,586.98	1,675,090.87	107.19%	主要系递延所得税资产确认额有所下降所致
研发投入	18,872,806.47	19,990,355.63	-5.59%	
经营活动产生的现金流量净额	38,700,438.88	18,766,056.83	106.23%	主要系报告期内购买商品、劳务的采购金额减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-6,448,475.14	-16,346,692.49	60.55%	主要系报告期内固定资产购建减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-48,384,704.21	-7,349,762.71	-558.32%	主要系银行贷款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-15,371,698.17	-1,390,520.88	-1,005.46%	主要系筹资活动中银行贷款减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
键盘	180,203,134.13	146,886,760.25	18.49%	-35.63%	-39.53%	5.25%
鼠标	111,284,053.80	88,349,609.71	20.61%	-23.19%	-27.32%	4.51%
键鼠套装	87,195,559.65	76,396,966.67	12.38%	48.19%	54.81%	-3.75%
其他	10,030,179.58	8,006,687.10	20.17%	5.78%	-5.91%	9.92%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	452,370.00	1.21%	主要系已到期交割的远期结售汇合约产生的收益	否
公允价值变动损益	-129,421.99	-0.35%	主要系远期结售汇合约公允价值变动产生的损益	否
资产减值	-2,022,674.43	-5.40%	计提的存货跌价准备	是
营业外收入	91,293.56	0.24%	主要系废纸皮、废品等收入	否
营业外支出	264,773.80	0.71%	主要系厂房提前退租的违约金	否
信用减值损失	-2,183,256.66	-5.83%	计提的坏账准备	是
其他收益	1,375,643.35	3.68%	政府补助	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	56,878,052.83	7.89%	72,302,591.97	9.77%	-1.88%	无重大变动

应收账款	227,316,295.12	31.54%	190,554,485.64	25.75%	5.79%	无重大变动
存货	154,225,248.54	21.40%	180,379,913.66	24.38%	-2.98%	无重大变动
固定资产	163,194,397.16	22.64%	165,581,288.28	22.38%	0.26%	无重大变动
在建工程	9,161,935.09	1.27%	13,640,788.47	1.84%	-0.57%	无重大变动
使用权资产	45,315,422.44	6.29%	47,325,757.85	6.40%	-0.11%	无重大变动
短期借款	63,651,272.27	8.83%	103,457,289.40	13.98%	-5.15%	无重大变动
合同负债	8,662,354.22	1.20%	18,505,300.49	2.50%	-1.30%	无重大变动
租赁负债	45,925,424.86	6.37%	46,299,876.86	6.26%	0.11%	无重大变动

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2. 衍生金融资产	129,421.99	322,948.01				452,370.00		0.00
上述合计	129,421.99	322,948.01				452,370.00		0.00
金融负债	0.00	0.00				0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	3,371,093.83	保证金
固定资产-房屋建筑物	98,682,506.31	抵押借款
无形资产	8,434,461.96	抵押借款
合计	110,488,062.10	

注 1：受限制的货币资金主要系承兑保证金、借款保证金，见第十节财务报告附注七、1。

注 2：本公司向中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行、中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行借款，将拥有完全所有权的土地使用权 8,434,461.96 元和全部房屋建筑物 98,682,506.31 元抵押。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
金融衍生工具	129,421.99	322,948.01	0.00	0.00	452,370.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	129,421.99	322,948.01	0.00	0.00	452,370.00	0.00	0.00	0.00	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (一) 下游客户需求变化较快的风险

公司主要从事键盘、鼠标等计算机外设产品的研发、生产及销售业务，凭借可快速精准响应客户需求的制造和服务体系为客户提供可信赖的产品解决方案。公司所处的消费电子行业受到品牌商产品竞争和终端消费者需求变动的双重影响，技术及产品更新迭代速度快，部分产品的生命周期较为短暂。公司的主要客户均为行业内领先企业，不断推动并引领行业新技术、新产品的开发应用。随着新技术、新产品的不断涌现，技术更迭速度加快，产品升级周期缩短，下游客户对公司在研发设计能力、制造工艺、产品质量及产能规模等方面均提出了更高的要求。公司向主要客户销售金额占其同类产品采购总额的比例较低，如果公司不能及时开展前瞻性技术研发、制造工艺改造和产能扩张，未来可能因技术水平落后、产能不足、工艺品质及产品更迭周期无法满足下游客户需求而面临订单减少、被其他计算机外设产品供应商替代的风险，进而对公司的经营业绩将造成不利影响。

公司为应对上述风险，在培养具有持续创新能力的核心技术研发团队的同时，将持续技术研发投入，密切跟踪外设行业技术发展趋势以及下游终端用户的需求偏好，持续推动技术升级和迭代，根据需要稳步推进产能扩张，不断提升公司的技术研发实力，充分满足客户需求。

### (二) 技术创新风险

公司凭借强大的开发设计能力以及高品质新产品交付能力持续获得客户订单。为满足终端消费者日趋多元化的需求，计算机外设产品更新换代速度越来越快，公司的研发设计能力、制造工艺水平、产品品质及快速响应能力需同步提升。目前，公司已成为众多国际知名 PC 和计算机外设品牌商的合格供应商，但若公司未能对技术、产品和市场的发展趋势

准确判断，导致未来创新方向错误或研发项目失败，公司将面临研发资源浪费以及错失市场发展机会的风险，进而对经营业绩和盈利能力造成不利影响。

公司为应对上述风险，将规范项目立项流程，审慎开展新项目分析审核工作。同时，密切跟踪外设行业技术发展趋势以及下游终端用户的需求偏好，持续推动技术升级和迭代。

### （三）原材料价格波动风险

公司采购的主要原材料包括 IC、PCB、开关、线材、塑胶件、包材等。原材料价格的波动将直接影响公司的毛利率。如果未来主要原材料价格持续出现大幅上涨，而公司无法将增加的采购成本及时向下游客户转移，公司将面临营业成本上升、毛利率下降的风险，进而可能对公司的盈利能力造成不利影响。

IC、PCB、开关、线材、塑胶件、包材等原材料所属行业属于发展相对成熟的制造业，主流产品技术较为成熟，市场竞争较为充分，且产业链整体价格传导机制较为通畅，公司将采取措施将原材料上涨的压力转移，同时加强存货管理，优化采购订单，以应对原材料价格波动的部分风险。

### （四）汇率波动的风险

报告期内，公司以美元结算的主营业务占比较高。如果未来人民币兑美元出现大幅升值的情形，则可能对公司经营业绩产生不利影响。

公司将密切关注欧美等主要经济体的经济情况、中国的经济政策和经济数据等，根据需要开展外汇套期保值等业务，增强财务稳健性。

### （五）业绩下滑的风险

若公司未能及时克服各类不利因素的影响，收入增长不及预期或毛利率水平下滑，将会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

#### 1、营业收入增长不及预期的风险

全球经济恢复的态势仍然不稳固、不均衡，外部环境的不确定性持续增加，消费电子产品的终端需求变动具有不确定性，若上述不利因素未及时消除，或公司在客户开拓、产品研发等方面未能找到有效的应对措施，公司将面临营业收入增长不及预期甚至营业收入下降的风险。

#### 2、毛利率下降的风险

公司的综合毛利率受到汇率波动、产品结构、市场竞争、技术进步、原材料成本波动等因素影响。若未来公司不能持续推出满足客户需求的新产品或优化产品结构、有效控制产品质量并提高运营效率、下游客户需求变化，则可能面临毛利率进一步下降的风险，进而影响公司盈利能力，导致业绩下滑。

为应对上述风险，公司将持续丰富产品种类，扩展业务规模。与现有客户维持稳定的合作关系，并不断拓展了新客户资源，同时科学优化产品结构、有效控制产品质量并提高运营和管理效率。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2023 年 04 月 07 日		审议通过： 1. 关于《2022 年年度财务报告》的议案 2. 关于《2022 年度董事会工作报告》的议案 3. 关于《2022 年度监事会工作报告》的议案 4. 关于《2022 年度财务决算报告》的议案 5. 关于《2023 年度财务预算报告》的议案 6. 《关于预计公司 2023 年关联交易的议案》的议案 7. 《关于确认董事 2022 年度薪酬及 2023 年度薪酬方案的议案》的议案 8. 《关于确认监事 2022 年度薪酬及 2023 年度薪酬方案的议案》的议案 9. 《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所为 2023 年度审计机构的议案》的议案 10. 《关于向上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行申请综合授信并由关联方提供担保的议案》的议案 11. 《关于向全资子公司增资的议案》的议案

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见招股说明书。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律、法规，报告期内未发生重大环保事故，亦不存在因违法违规而受到重大行政处罚的情形。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司未开展巩固拓展脱贫攻坚成果及乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租方	承租方	地址	租赁面积	租赁期间	合同期租金
1	越南丰旭投资有限公司	越南智迪	越南海防市玉川坊图山工业区 L5. 2、L5. 3、L5. 4、L5. 5A 地块上盖厂房	19,000 平方米	2021. 3. 1-2031. 2. 28	1,053.28 万美元

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条款	是否存在合同无法履行的重
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	---------------	--------------

							件是否发生 重大变化	大风险
--	--	--	--	--	--	--	---------------	-----

**4、其他重大合同**

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十三、其他重大事项的说明**

经中国证券监督管理委员会《关于同意珠海市智迪科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1158号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 20,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为 31.59 元/股，并于 7 月 17 日在深圳证券交易所创业板上市，证券简称“智迪科技”，证券代码“301503”，上市后公司总股本为 80,000,000.00 股。

**十四、公司子公司重大事项**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	100.00%						60,000,000	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	100.00%						60,000,000	100.00%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	47,520,000	79.20%						47,520,000	79.20%
境内非法人持股	12,480,000	20.80%						12,480,000	20.80%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	60,000,000	100.00%						60,000,000	100.00%

股份变动的的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	5	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
谢伟明	境内自然人	40.39%	24,235,200	0	24,235,200	0		
黎柏松	境内自然人	38.81%	23,284,800	0	23,284,800	0		
智控投资	其他	8.80%	5,280,000	0	5,280,000	0		
玖润投资	其他	6.50%	3,900,000	0	3,900,000	0		
昭华投资	其他	5.50%	3,300,000	0	3,300,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人谢伟明、黎柏松于 2017 年 7 月 3 日签署了《一致行动协议》，约定谢伟明与黎柏松在董事会、股东大会按照一致意见行使表决权，共同控制和管理公司，在需要作出决策的事项上双方意见不能达成一致时，以谢伟明的意见为最终表决意见。《一致行动协议》自双方均签署之日起至公司首次公开发行股票并上市后 36 个月内有效。							

	除上述情况外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也无法判断是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
不适用	0		0
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

**四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**五、董事、监事和高级管理人员持股变动**

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见招股说明书。

**六、控股股东或实际控制人变更情况**

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：珠海市智迪科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	56,878,052.83	72,302,591.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	129,421.99
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	227,316,295.12	190,554,485.64
应收款项融资		
预付款项	5,383,495.30	5,909,807.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,906,452.11	3,657,289.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	154,225,248.54	180,379,913.66
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,955,640.27	2,181,960.00
其他流动资产	12,343,720.85	11,842,516.32
流动资产合计	461,008,905.02	466,957,986.63
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,435,737.68	2,133,484.98
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	163,194,397.16	165,581,288.28
在建工程	9,161,935.09	13,640,788.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	45,315,422.44	47,325,757.85
无形资产	14,898,472.24	15,422,862.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,885,716.85	15,664,624.82
递延所得税资产	9,919,269.43	9,515,103.32
其他非流动资产	3,853,107.56	3,632,283.36
非流动资产合计	259,664,058.45	272,916,193.09
资产总计	720,672,963.47	739,874,179.72
流动负债：		
短期借款	63,651,272.27	103,457,289.40
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,214,325.84	11,390,338.94
应付账款	154,189,365.62	146,484,559.58
预收款项		
合同负债	8,662,354.22	18,505,300.49
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,364,609.63	19,488,100.02
应交税费	3,159,550.77	6,656,072.44
其他应付款	10,533,461.75	8,366,394.33
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	2, 255, 142. 85	5, 831, 909. 28
其他流动负债	898, 132. 42	2, 292, 144. 11
流动负债合计	269, 928, 215. 37	322, 472, 108. 59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	45, 925, 424. 86	46, 299, 876. 86
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1, 459, 598. 02	1, 787, 043. 28
递延所得税负债	656, 250. 71	715, 640. 59
其他非流动负债		
非流动负债合计	48, 041, 273. 59	48, 802, 560. 73
负债合计	317, 969, 488. 96	371, 274, 669. 32
所有者权益：		
股本	60, 000, 000. 00	60, 000, 000. 00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	42, 764, 604. 94	42, 251, 241. 73
减：库存股		
其他综合收益	-456, 321. 69	-86, 196. 82
专项储备		
盈余公积	33, 209, 731. 78	33, 209, 731. 78
一般风险准备		
未分配利润	268, 644, 158. 03	234, 500, 622. 97
归属于母公司所有者权益合计	404, 162, 173. 06	369, 875, 399. 66
少数股东权益	-1, 458, 698. 55	-1, 275, 889. 26
所有者权益合计	402, 703, 474. 51	368, 599, 510. 40
负债和所有者权益总计	720, 672, 963. 47	739, 874, 179. 72

法定代表人：谢伟明

主管会计工作负责人：余自然

会计机构负责人：周结欢

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	40, 435, 073. 50	55, 563, 973. 48
交易性金融资产		129, 421. 99
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	268, 643, 547. 30	241, 687, 092. 11
应收款项融资		

预付款项	9,433,754.44	5,525,883.82
其他应收款	75,371,065.11	65,849,545.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	112,681,971.00	145,431,062.93
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,955,640.27	2,181,960.00
其他流动资产	12,042,052.06	11,804,758.22
流动资产合计	520,563,103.68	528,173,697.96
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,435,737.68	2,133,484.98
长期股权投资	31,271,246.58	31,215,896.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	138,986,871.06	143,714,857.40
在建工程	39,983.09	3,059,797.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,033,266.34	1,403,648.92
无形资产	14,280,768.76	14,742,594.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,910,916.63	11,849,616.20
递延所得税资产	2,483,457.26	2,387,077.24
其他非流动资产	3,853,107.56	4,585,689.53
非流动资产合计	202,295,354.96	215,092,662.81
资产总计	722,858,458.64	743,266,360.77
流动负债：		
短期借款	63,651,272.27	103,457,289.40
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,214,325.84	11,390,338.94
应付账款	142,051,452.46	144,218,787.07
预收款项		
合同负债	7,327,418.12	17,179,102.05
应付职工薪酬	11,359,883.83	15,391,420.85
应交税费	2,868,325.93	3,390,140.24
其他应付款	9,574,824.72	7,569,303.16
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	648,633.69	736,003.75
其他流动负债	738,220.52	2,131,519.05
流动负债合计	249,434,357.38	305,463,904.51
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	433,897.08	689,971.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,459,598.02	1,787,043.28
递延所得税负债	656,250.71	715,640.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,549,745.81	3,192,655.64
负债合计	251,984,103.19	308,656,560.15
所有者权益：		
股本	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	44,247,455.41	43,734,092.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,209,731.78	33,209,731.78
未分配利润	333,417,168.26	297,665,976.64
所有者权益合计	470,874,355.45	434,609,800.62
负债和所有者权益总计	722,858,458.64	743,266,360.77

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	409,532,346.26	498,835,957.35
其中：营业收入	409,532,346.26	498,835,957.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	369,509,443.66	461,386,331.77
其中：营业成本	338,598,663.59	424,511,589.72
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,616,872.95	1,638,331.08
销售费用	5,210,157.87	5,791,819.73
管理费用	14,385,611.33	14,432,266.50
研发费用	18,872,806.47	19,990,355.63
财务费用	-9,174,668.55	-4,978,030.89
其中：利息费用	798,935.35	3,967,334.60
利息收入	1,104,864.13	184,444.83
加：其他收益	1,375,643.35	1,738,837.78
投资收益（损失以“-”号填列）	452,370.00	-628,320.00
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-129,421.99	-3,319,970.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,183,256.66	-883,257.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,022,674.43	-4,704,389.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	89,230.12	114,108.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,604,792.99	29,766,634.17
加：营业外收入	91,293.56	114,978.00
减：营业外支出	264,773.80	6,064.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,431,312.75	29,875,547.56
减：所得税费用	3,470,586.98	1,675,090.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,960,725.77	28,200,456.69
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,960,725.77	28,200,456.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	34,143,535.06	28,264,791.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”	-182,809.29	-64,334.32

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-370,124.87	46,180.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-370,124.87	46,180.34
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-370,124.87	46,180.34
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-370,124.87	46,180.34
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	33,590,600.90	28,246,637.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,773,410.19	28,310,971.35
归属于少数股东的综合收益总额	-182,809.29	-64,334.32
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.5691	0.4711
(二)稀释每股收益	0.5691	0.4711

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：谢伟明

主管会计工作负责人：余自然

会计机构负责人：周结欢

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	372,783,871.09	507,046,814.27
减：营业成本	311,504,574.89	432,754,244.30
税金及附加	1,519,618.30	1,506,721.02
销售费用	4,727,760.29	5,225,695.43
管理费用	11,276,451.46	11,650,361.84
研发费用	16,451,682.02	18,277,371.20
财务费用	-10,953,194.61	-9,177,557.41
其中：利息费用	773,249.90	3,967,105.15
利息收入	1,445,931.27	415,212.30

加：其他收益	1,364,596.89	1,501,734.86
投资收益（损失以“-”号填列）	452,370.00	-628,320.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-129,421.99	-3,319,970.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	405,452.80	-1,042,008.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,100,786.16	-2,702,839.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,635.46	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,253,825.74	40,618,575.05
加：营业外收入	53,670.08	106,127.12
减：营业外支出	5,091.30	5,776.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,302,404.52	40,718,926.02
减：所得税费用	3,551,212.90	3,720,334.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,751,191.62	36,998,591.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,751,191.62	36,998,591.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	35,751,191.62	36,998,591.75

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5959	0.6166
（二）稀释每股收益	0.5959	0.6166

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	383,253,130.27	515,032,363.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	21,136,100.11	46,203,973.66
收到其他与经营活动有关的现金	6,059,139.44	2,577,551.31
经营活动现金流入小计	410,448,369.82	563,813,888.79
购买商品、接受劳务支付的现金	265,664,923.41	433,260,688.85
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	84,826,916.79	96,776,251.22
支付的各项税费	8,552,983.17	3,647,173.83
支付其他与经营活动有关的现金	12,703,107.57	11,363,718.06
经营活动现金流出小计	371,747,930.94	545,047,831.96
经营活动产生的现金流量净额	38,700,438.88	18,766,056.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	208,200.92	
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	633,970.00	168,400.00
投资活动现金流入小计	842,170.92	168,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,109,046.06	15,886,772.49
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	181,600.00	628,320.00
投资活动现金流出小计	7,290,646.06	16,515,092.49

投资活动产生的现金流量净额	-6,448,475.14	-16,346,692.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	38,901,219.57	157,102,050.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,546,257.16	12,104,057.23
筹资活动现金流入小计	48,447,476.73	169,206,107.23
偿还债务支付的现金	78,840,000.00	156,341,579.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,021,998.13	3,842,498.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	16,970,182.81	16,371,792.80
筹资活动现金流出小计	96,832,180.94	176,555,869.94
筹资活动产生的现金流量净额	-48,384,704.21	-7,349,762.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	761,042.30	3,539,877.49
五、现金及现金等价物净增加额	-15,371,698.17	-1,390,520.88
加：期初现金及现金等价物余额	68,878,657.17	56,028,839.69
六、期末现金及现金等价物余额	53,506,959.00	54,638,318.81

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	352,731,094.30	511,125,271.36
收到的税费返还	21,136,100.11	46,203,973.66
收到其他与经营活动有关的现金	2,694,732.30	2,121,328.73
经营活动现金流入小计	376,561,926.71	559,450,573.75
购买商品、接受劳务支付的现金	259,482,596.60	444,775,238.65
支付给职工以及为职工支付的现金	65,877,027.46	79,249,815.68
支付的各项税费	4,765,990.37	2,985,776.47
支付其他与经营活动有关的现金	7,029,077.22	11,830,898.59
经营活动现金流出小计	337,154,691.65	538,841,729.39
经营活动产生的现金流量净额	39,407,235.06	20,608,844.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	119,500.00	
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	633,970.00	168,400.00
投资活动现金流入小计	753,470.00	168,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,538,895.70	6,223,453.33
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	181,600.00	
投资活动现金流出小计	5,720,495.70	6,223,453.33
投资活动产生的现金流量净额	-4,967,025.70	-6,055,053.33
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	38,901,219.57	157,102,050.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,397,088.59	12,225,555.17
筹资活动现金流入小计	48,298,308.16	169,327,605.17
偿还债务支付的现金	78,840,000.00	156,341,579.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,021,998.13	3,842,268.69
支付其他与筹资活动有关的现金	18,860,768.99	28,605,484.90
筹资活动现金流出小计	98,722,767.12	188,789,332.59
筹资活动产生的现金流量净额	-50,424,458.96	-19,461,727.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	908,190.59	2,544,489.65
五、现金及现金等价物净增加额	-15,076,059.01	-2,363,446.74
加：期初现金及现金等价物余额	52,143,041.68	47,865,237.29
六、期末现金及现金等价物余额	37,066,982.67	45,501,790.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	60,000,000.00				42,251,241.73		-86,196.82		33,209,731.78		234,500,622.97		369,875,399.66	-1,275,889.26	368,599,510.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	60,000,000.00				42,251,241.73		-86,196.82		33,209,731.78		234,500,622.97		369,875,399.66	-1,275,889.26	368,599,510.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					513,363.21		-370,124.87				34,143,536.06		34,286,770.00	-182,809.29	34,103,961.71
（一）综合							-				34,		33,	-	33,

收益总额							370				143		773	182	590
							,12				,53		,41	,80	,60
							4.8				5.0		0.1	9.2	0.9
							7				6		9	9	0
(二) 所有者投入和减少资本					513								513		513
					,36								,36		,36
					3.2								3.2		3.2
					1								1		1
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					513								513		513
					,36								,36		,36
					3.2								3.2		3.2
					1								1		1
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使															

用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	42,764,604.94	0.00	-456,321.69	0.00	33,209,731.78	0.00	268,644,158.03		404,162,173.06	-1,458,698.55	402,703,474.51

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	60,000,000.00				41,133,543.52		4,169.65		24,102,628.94		170,091,879.95		295,332,222.06	-1,187,481.04	294,144,741.02	
加：会计政策变更													0.00		0.00	
前期差错更正													0.00		0.00	
同一控制下企业合并													0.00		0.00	
其他													0.00		0.00	
二、本年期初余额	60,000,000.00				41,133,543.52		4,169.65		24,102,628.94		170,091,879.95		295,332,222.06	-1,187,481.04	294,144,741.02	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				715,695.49		46,180.34		3,699,859.18		24,564,931.83		29,026,664.44	-64,334.32	28,962,332.52	
（一）综合收益总额							46,180.34				28,264,791.01		28,310,971.55	-64,334.32	28,246,637.03	
（二）所有者投入和减少资本	0.00				715,695.49		0.00		0.00		0.00		715,695.49	0.00	715,695.49	
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00	
2. 其他权													0.00		0.00	

益工具持有者投入资本												0		0
3. 股份支付计入所有者权益的金额				715,695.49								715,695.49		715,695.49
4. 其他												0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00			0.00	0.00		3,699,859.18			-3,699,859.18		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积							3,699,859.18			-3,699,859.18		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备												0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配												0.00		0.00
4. 其他												0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00			0.00	0.00		0.00			0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00
6. 其他												0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00			0.00	0.00		0.00			0.00		0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00		0.00
2. 本期使用												0.00		0.00
(六) 其他												0.00		0.00
四、本期期末余额	60,000			41,849	50,349		27,802			194,65		324,35	-1,2	323,10

	,00				,23		.99		,48		6,8		8,8	51,	7,0
	0.0				9.0				8.1		11.		88.	815	73.
	0				1				2		78		90	.36	54

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				43,734,092.20				33,209,731.78	297,665,976.64		434,609,800.62
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	60,000,000.00				43,734,092.20				33,209,731.78	297,665,976.64		434,609,800.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					513,363.21					35,751,191.62		36,264,554.83
（一）综合收益总额										35,751,191.62		35,751,191.62
（二）所有者投入和减少资本					513,363.21				0.00	0.00		513,363.21
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					513,363.21							513,363.21
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）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	44,247,455.41	0.00	0.00	0.00	33,209,731.78	333,417,168.26	0.00	470,874,355.45

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				42,616,393.99				24,102,628.94	215,702,051.09		342,421,074.02
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	60,000,000.00				42,616,393.99				24,102,628.94	215,702,051.09		342,421,074.02

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)	0.00				715,695.49				3,699,859.18	33,298,732.57		37,714,287.24
(一) 综合收益总额										36,998,591.75		36,998,591.75
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				715,695.49				0.00	0.00		715,695.49
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					715,695.49							715,695.49
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00				3,699,859.18	-3,699,859.18		0.00
1. 提取盈余公积									3,699,859.18	-3,699,859.18		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配												0.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
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												0.00
(五) 专项	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00

储备												
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	60,000,000.00				43,332,089.48				27,802,488.12	249,000,783.66		380,135,361.26

### 三、公司基本情况

珠海市智迪科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“智迪科技”）前身为珠海市智迪科技有限公司（以下简称“智迪有限”），于 1996 年 8 月 28 日注册成立。2015 年 9 月 7 日，经珠海市工商行政管理局核准，公司名称变更为珠海市智迪科技股份有限公司。2015 年 11 月 30 日，由智迪有限的股东谢伟明、黎柏松、智控投资作为发起人设立股份有限公司，并经智迪有限股东会作出决议，全体股东一致同意：确认以 2015 年 10 月 31 日作为整体变更基准日。

本公司注册地址：珠海市高新区唐家湾镇金园一路 8 号厂房。

本公司主要从事键盘、鼠标等计算机外设产品的研发、生产及销售，属于计算机外设行业。本公司经营范围：计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及外围设备制造；电子产品销售；模具销售；模具制造；五金产品制造；五金产品批发；五金产品零售。（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）许可项目：技术进出口；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，详见本附注九、在其他主体中的权益。本报告期纳入合并财务报表范围的主体未发生变化。

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

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

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述等。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请详见本附注五、44“重要会计政策和会计估计变更”。

### 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。境外子公司中，越南智迪科技有限公司以越南盾为其记账本位币，香港智迪国际控股有限公司以人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当月首日汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

本公司之境外子公司中，越南智迪科技有限公司以越南盾为其记账本位币，香港智迪国际控股有限公司以人民币为其记账本位币。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易日即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在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）金融资产的分类、确认和计量

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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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。本集团对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。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产（2020 年度及以后适用）及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

应收票据预期信用损失的会计处理方法参见附注五、10、“金融工具”中金融资产减值的会计处理。

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	本组合为合并范围内公司间应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为账龄组合的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

应收账款预期信用损失的会计处理方法参见附注五、10、“金融工具”中金融资产减值的会计处理。

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团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量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内公司间应收款项。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

其他应收款的预期信用损失的会计处理方法参见附注五、10、“金融工具”中金融资产减值的会计处理。

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月度移动加权平均法计价；本公司半成品、库存商品以计划成本核算，对半成品、库存商品的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应承担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制-定期盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法同附注五、12、“应收账款”。

## 17、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

## 18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其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量长期应收款减值损失。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019 年 1 月 1 日起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）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

**(2) 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-30年	5%	3.17%-6.33%
机器设备	年限平均法	3-10年	5%	9.5%-31.67%
运输设备	年限平均法	3-5年	5%	19%-31.67%
办公设备及其他	年限平均法	3-5年	5%	19%-31.67%

**(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

无

**25、在建工程**

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

**26、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

**27、生物资产**

无

**28、油气资产**

无

**29、使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价：本公司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。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

无形资产的减值测试：无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、31、“长期资产减值”

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、模具费及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团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款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

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。

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用-在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售收入包括销售商品收入和租赁收入。

### (1) 销售商品收入

本公司主要销售鼠标、键盘、键鼠套装等计算机外设产品。公司产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

## ①一般销售模式

内销收入：公司根据合同的约定将产品交付客户，取得客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

外销收入：公司根据合同的约定将产品出口报关，取得报关单及提单或签收单时，商品控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

## ②供应商管理库存模式

公司根据合同的约定将产品发送至指定仓库，客户从仓库提货领用，取得客户提货及开票通知并向客户开具结算发票时，商品控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

## (2) 租赁收入

本公司租赁收入业务在签订租赁合同并交付使用，根据租赁期间按月确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

**40、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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

**41、递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 当期所得税

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

## (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本集团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）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本集团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。本集团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。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

##### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	见以下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海市智迪科技股份有限公司	15%
香港智迪国际控股有限公司	16.5%
珠海市朗冠精密模具有限公司	15%
珠海市捷锐科技有限公司	15%
珠海龙狮科技有限公司	20%
越南智迪科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

本公司于 2021 年 12 月 31 日取得证书编号为 GR202144011343 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司珠海市朗冠精密模具有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得证书编号为 GR202044002565 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司珠海市捷锐科技有限公司于 2022 年 2 月 14 日取得证书编号为 GR202144011179 的《高新技术企业证书》有效期为三年，本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。2011 年 10 月 11 日，财税〔2011〕100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司子公司珠海龙狮科技有限公司根据国家财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税 2023 年第 6 号文）自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司龙狮科技 2023 年符合小型微利企业的认定标准，2023 年其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2019〕21 号《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%。本公司于 2023 年度享受本项税收优惠政策，扣减教育费附加税。

根据财税〔2019〕22 号《财政部 税务总局关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》，企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证明》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 7800 元，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。本公司于 2023 年度招用建档立卡贫困人口，满足上述标准，扣减城市维护建设税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,168.28	68,928.87
银行存款	53,478,790.72	68,785,866.86
其他货币资金	3,371,093.83	3,447,796.24
合计	56,878,052.83	72,302,591.97
其中：存放在境外的款项总额	16,050,255.99	15,126,494.07

其他说明

注：其他货币资金主要系承兑保证金、借款保证金。

项目	2023-6-30	2022-12-31
网店保证金	3,003.00	3,003.00
远期外汇、期权保证金		
银行承兑汇票保证金	3,368,090.83	3,420,931.80
支付宝、微信、京东等账户余额		23,861.44
短期借款保证金		
合计	3,371,093.83	3,447,796.24

## 2、交易性金融资产

单位：元

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		129,421.99
其中：		
外汇远期合约		129,421.99
其中：		
合计	0.00	129,421.99

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	239,408,357.35	100.00%	12,092,062.23	5.05%	227,316,295.12	200,625,370.73	100.00%	10,070,885.09	5.02%	190,554,485.64
其中：										
账龄分析组合	239,408,357.35	100.00%	12,092,062.23	5.05%	227,316,295.12	200,625,370.73	100.00%	10,070,885.09	5.02%	190,554,485.64
合计	239,408,357.35	100.00%	12,092,062.23	5.05%	227,316,295.12	200,625,370.73	100.00%	10,070,885.09	5.02%	190,554,485.64

按组合计提坏账准备： 12,092,062.23

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款	239,408,357.35	12,092,062.23	5.05%
合计	239,408,357.35	12,092,062.23	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	239,239,835.35
1至2年	110,400.00
2至3年	
3年以上	58,122.00
3至4年	869.27
4至5年	57,252.73
5年以上	
合计	239,408,357.35

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	10,070,885.09	2,347,592.43	324,784.29	1,631.00		12,092,062.23
合计	10,070,885.09	2,347,592.43	324,784.29	1,631.00		12,092,062.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
郑州一建集团有限公司	12,800.00
郡翼智能科技（厦门）有限公司	3,510.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期子公司珠海龙狮科技有限公司因对客户郡翼智能与郑州一建集团有限公司的货款长期未能收回，对其进行核销处理。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	63,740,991.83	26.62%	3,187,049.59
客户 2	57,280,107.88	23.93%	2,864,005.39
客户 3	29,101,729.94	12.16%	1,455,086.50
客户 4	24,099,521.62	10.07%	1,204,976.08
客户 5	15,618,434.11	6.52%	780,921.71
合计	189,840,785.38	79.30%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,739,066.71	69.45%	3,898,772.63	65.97%
1至2年	1,644,428.59	30.55%	2,011,035.00	34.03%
合计	5,383,495.30		5,909,807.63	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (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	2023-06-30	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
单位 1	4,244,428.59	78.84
单位 2	318,200.00	5.91
单位 3	194,248.27	3.61
单位 4	103,479.64	1.92
单位 5	68,400.00	1.27
合计	4,928,756.50	91.55

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,906,452.11	3,657,289.42
合计	2,906,452.11	3,657,289.42

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	1,871,569.39	2,369,975.07
备用金及借支款	243,478.03	753,420.88
其他往来款项	1,454,345.56	971,084.33
合计	3,569,392.98	4,094,480.28

2) 坏账准备计提情况

单位：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)	
2023 年 1 月 1 日余额	297,115.64	140,075.22		437,190.86
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	337,169.58			337,169.58
本期转回		111,419.57		111,419.57
2023 年 6 月 30 日余额	634,285.22	28,655.65		662,940.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,726,944.75
1 至 2 年	89,223.01
2 至 3 年	1,621,307.48
3 年以上	131,917.74
3 至 4 年	88,916.74
4 至 5 年	33,001.00
5 年以上	10,000.00
合计	3,569,392.98

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款 坏账准备	437,190.86	337,169.58	111,419.57			662,940.87
合计	437,190.86	337,169.58	111,419.57			662,940.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金押金	1,621,307.48	2-3年	45.42%	486,392.24
第二名	往来款	516,207.92	一年以内	14.46%	25,810.40
第三名	往来款	487,059.62	一年以内	13.65%	24,352.98
第四名	往来款	207,198.00	一年以内	5.80%	10,359.90
第五名	往来款	78,487.30	一年以内	2.20%	3,924.37
合计		2,910,260.32		81.53%	550,839.89

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	70,516,537.64	2,865,530.98	67,651,006.66	91,191,925.10	2,204,503.61	88,987,421.49
在产品	10,027,415.60	53,750.33	9,973,665.27	7,400,591.47	53,750.33	7,346,841.14
库存商品	39,739,994.34	707,041.74	39,032,952.60	53,252,186.49	1,787,158.73	51,465,027.76
发出商品	13,797,760.55		13,797,760.55	2,908,842.46		2,908,842.46
半成品	24,491,960.13	722,096.67	23,769,863.46	31,539,273.62	1,867,492.81	29,671,780.81
合计	158,573,668.26	4,348,419.72	154,225,248.54	186,292,819.14	5,912,905.48	180,379,913.66

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,204,503.61	1,218,110.22		557,082.85		2,865,530.98
在产品	53,750.33					53,750.33
库存商品	1,787,158.73	491,373.51		1,571,490.50		707,041.74
半成品	1,867,492.81	313,190.70		1,458,586.84		722,096.67
合计	5,912,905.48	2,022,674.43		3,587,160.19		4,348,419.72

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,955,640.27	2,181,960.00
合计	1,955,640.27	2,181,960.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	612,732.89	1,473,005.92
增值税退税款	4,524,551.26	3,326,393.93
预缴所得税		1,046,582.31
上市服务费	6,740,217.86	5,641,509.33
其他	466,218.84	355,024.83
合计	12,343,720.85	11,842,516.32

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,566,784.68	131,047.00	2,435,737.68	2,260,613.98	127,129.00	2,133,484.98	4%-5%
合计	2,566,784.68	131,047.00	2,435,737.68	2,260,613.98	127,129.00	2,133,484.98	

坏账准备减值情况

单位：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)	
2023 年 1 月 1 日余额	241,969.00			241,969.00

2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	1,082.00			1,082.00
2023 年 6 月 30 日余额	240,887.00			240,887.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	163,194,397.16	165,581,288.28
合计	163,194,397.16	165,581,288.28

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	129,550,436.42	117,614,411.35	3,428,915.92	13,729,410.83	264,323,174.52
2. 本期增加金额		10,196,175.74	38,910.84	388,640.78	10,623,727.36
(1) 购		328,107.30		110,306.62	438,413.92

置					
(2) 在建工程转入		9,096,116.51	21,764.92		9,117,881.43
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动		771,951.93	17,145.92	278,334.16	1,067,432.01
3. 本期减少金额		3,058,186.18		147,269.49	3,205,455.67
(1) 处置或报废		3,058,186.18		147,269.49	3,205,455.67
4. 期末余额	129,550,436.42	124,752,400.91	3,467,826.76	13,970,782.12	271,741,446.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	28,682,012.14	61,600,626.33	2,345,147.44	6,114,100.33	98,741,886.24
2. 本期增加金额	2,185,917.97	7,036,552.91	169,015.42	1,165,392.46	10,556,878.76
(1) 计提	2,185,917.97	6,842,982.33	163,837.12	1,111,839.79	10,304,577.21
(2) 汇率变动		193,570.58	5,178.30	53,552.67	252,301.55
3. 本期减少金额		648,564.01		103,151.94	751,715.95
(1) 处置或报废		648,564.01		103,151.94	751,715.95
4. 期末余额	30,867,930.11	67,988,615.23	2,514,162.86	7,176,340.85	108,547,049.05
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	98,682,506.31	56,763,785.68	953,663.90	6,794,441.27	163,194,397.16
2. 期初账面价值	100,868,424.28	56,013,785.02	1,083,768.48	7,615,310.50	165,581,288.28

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	8,916,695.15

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,161,935.09	13,640,788.47
合计	9,161,935.09	13,640,788.47

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
待安装调试验收的设备	9,161,935.09		9,161,935.09	13,640,788.47		13,640,788.47
合计	9,161,935.09		9,161,935.09	13,640,788.47		13,640,788.47

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-----------	----------	------

							例			化金 额		
待安 装调 试 收的 设备		13,640,788.47	4,864,023.76	9,117,881.43	224,995.71	9,161,935.09						
合计		13,640,788.47	4,864,023.76	9,117,881.43	224,995.71	9,161,935.09						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	60,130,645.16	60,130,645.16
2. 本期增加金额	627,383.98	627,383.98
3. 本期减少金额	3,113,024.24	3,113,024.24
4. 汇率变动	2,185,179.92	2,185,179.92
4. 期末余额	59,830,184.82	59,830,184.82
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,804,887.31	12,804,887.31
2. 本期增加金额	4,067,448.63	4,067,448.63
(1) 计提	3,603,476.72	3,603,476.72
(2) 汇率变动	463,971.91	463,971.91
3. 本期减少金额	2,357,573.56	2,357,573.56
(1) 处置	2,357,573.56	2,357,573.56
4. 期末余额	14,514,762.38	14,514,762.38
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	45,315,422.44	45,315,422.44
2. 期初账面价值	47,325,757.85	47,325,757.85

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,856,666.42			11,489,229.31	22,345,895.73
2. 本期增加金额				316,000.50	316,000.50
(1) 购置				288,495.58	288,495.58
(2) 内部研发					
(3) 企					

业合并增加					
(4) 汇率变动				27,504.92	27,504.92
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	10,856,666.42			11,805,229.81	22,661,896.23
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,292,443.47			4,373,776.91	6,666,220.38
2. 本期增加 金额	129,760.99			710,629.28	840,390.27
(1) 计 提	129,760.99			710,629.28	840,390.27
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	2,422,204.46			5,084,406.19	7,506,610.65
三、减值准备					
1. 期初余额				256,813.34	256,813.34
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额				256,813.34	256,813.34
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	8,434,461.96			6,464,010.28	14,898,472.24
2. 期初账面 价值	8,564,222.95			6,858,639.06	15,422,862.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
珠海龙狮科技有限公司 <sup>01</sup>	466,699.32					466,699.32
合计	466,699.32					466,699.32

注：01 2018年5月，珠海市智迪科技股份有限公司与郑敏、陈能锦、吴永营、谢常敬、夏欢等签订《珠海龙狮科技有限公司增资扩股协议》，约定珠海龙狮科技有限公司注册资本由200万元增至700万元，珠海市智迪科技股份有限公司认缴490万元，郑敏等少数股东认缴210万元，2018年6月1日完成工商变更登记，支付收购款超过可辨认净资产的部分形成商誉466,699.32元。

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
珠海龙狮科技有限公司	466,699.32					466,699.32
合计	466,699.32					466,699.32

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

珠海龙狮科技有限公司主要从事智能锁的销售。珠海龙狮科技有限公司智能锁业务可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。2018年、2019年净利润分别为-2,992,314.61元、-1,283,806.99元，持续亏损，预计可回收金额为0，因此2019年计提商誉减值准备466,699.32元。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

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
装修工程款	4,261,429.40	81,918.65	1,178,081.30		3,165,266.75
模具	10,821,862.47	455,144.00	4,289,343.63		6,987,662.84
其他	581,332.95	253,296.78	101,842.47		732,787.26
合计	15,664,624.82	790,359.43	5,569,267.40		10,885,716.85

其他说明

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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	4,711,579.38	707,617.86	7,038,718.70	1,218,916.63
内部交易未实现利润	8,351,183.56	1,468,179.63	8,180,191.89	1,406,589.19
可抵扣亏损	22,521,094.08	4,504,218.82	21,131,904.60	4,226,380.92
信用减值准备	10,178,527.39	1,663,944.67	8,442,196.09	1,296,405.78
股权激励	2,967,606.85	445,141.02	2,509,593.71	376,439.05
递延收益	1,459,598.02	218,939.70	1,787,043.28	268,056.49
租赁纳税差异	4,556,138.64	911,227.73	3,611,576.32	722,315.26
合计	54,745,727.92	9,919,269.43	52,701,224.59	9,515,103.32

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

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
固定资产加速折旧	4,375,004.74	656,250.71	4,641,515.28	696,227.29
交易性金融资产公允价值变动			129,421.99	19,413.30
合计	4,375,004.74	656,250.71	4,770,937.27	715,640.59

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		9,919,269.43		9,515,103.32
递延所得税负债		656,250.71		715,640.59

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	58,685,587.39	51,662,883.78
应收账款坏账准备	2,810,076.21	2,289,671.12
其他应收款坏账准备	7,286.50	18,177.74
存货跌价准备	53,750.33	53,750.33
无形资产减值准备	256,813.34	256,813.34
合计	61,813,513.77	54,281,296.31

31、其他非流动资产

单位：元

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
设备购置款	3,853,107.56		3,853,107.56	3,632,283.36		3,632,283.36
合计	3,853,107.56		3,853,107.56	3,632,283.36		3,632,283.36

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		10,000,000.00
抵押、保证及质押借款	22,000,000.00	
抵押及保证借款	40,901,219.57	92,840,000.00
应付利息	750,052.70	617,289.40
合计	63,651,272.27	103,457,289.40

短期借款分类的说明：

(2) 2023 年 6 月 30 日短期借款明细

银行	借款日	约定还款	期末余额	类型	备注
中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022/8/24	2023/8/23	12,000,000.00	抵押+担保	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022/10/20	2023/10/19	5,000,000.00	抵押+担保	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022/10/21	2023/10/20	7,000,000.00	抵押+担保	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保

银行	借款日	约定还款	期末余额	类型	备注
中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行	2023/1/13	2024/1/12	10,631,219.57	抵押+担保	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行	2023/2/23	2024/2/18	10,000,000.00	抵押+担保+质押	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保/应收账款质押
中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行	2023/5/19	2023/11/15	5,000,000.00	抵押+担保+质押	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保/应收账款质押
中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行	2023/5/30	2023/11/24	7,000,000.00	抵押+担保+质押	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保/应收账款质押
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2023/6/16	2023/12/8	700,000.00	抵押+担保	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2023/6/15	2023/12/8	910,000.00	抵押+担保	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2023/6/15	2023/12/8	1,700,000.00	抵押+担保	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2023/6/15	2023/12/8	610,000.00	抵押+担保	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2023/6/15	2023/12/8	950,000.00	抵押+担保	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2023/6/26	2023/12/8	1,400,000.00	抵押+担保	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
合计			62,901,219.57		

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,214,325.84	11,390,338.94
合计	11,214,325.84	11,390,338.94

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	3,350,532.51	4,443,350.75
货款	150,838,833.11	142,041,208.83
合计	154,189,365.62	146,484,559.58

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

货款	8,662,354.22	18,505,300.49
合计	8,662,354.22	18,505,300.49

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,488,100.02	76,284,193.91	80,407,684.30	15,364,609.63
二、离职后福利-设定提存计划		5,331,617.48	5,331,617.48	
合计	19,488,100.02	81,615,811.39	85,739,301.78	15,364,609.63

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,471,962.73	71,765,192.27	75,888,962.96	15,348,192.04
2、职工福利费		2,433,102.35	2,433,102.35	
3、社会保险费		1,160,847.40	1,160,847.40	
其中：医疗保险费		1,100,882.08	1,100,882.08	
工伤保险费		59,965.32	59,965.32	
4、住房公积金		763,630.00	763,630.00	
5、工会经费和职工教育经费	16,137.29	161,421.89	161,141.59	16,417.59
合计	19,488,100.02	76,284,193.91	80,407,684.30	15,364,609.63

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,182,888.21	5,182,888.21	
2、失业保险费		148,729.27	148,729.27	
合计		5,331,617.48	5,331,617.48	

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	251,904.34	3,014,035.70
企业所得税	508,143.90	
个人所得税	182,577.01	256,760.02
城市维护建设税	653,701.47	1,077,371.83
教育费附加	308,213.31	490,235.44
地方教育费附加	74,026.87	194,626.43
印花税	621,679.35	522,866.31
土地使用税	32,793.42	65,585.92
房产税	526,511.10	1,034,590.79
合计	3,159,550.77	6,656,072.44

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,533,461.75	8,366,394.33
合计	10,533,461.75	8,366,394.33

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
计提费用	4,174,159.00	2,774,908.69
保证金	573,270.00	573,270.00
销售返利	4,886,114.63	4,700,765.49
关联方往来	487,469.70	272,572.90
其他	412,448.42	44,877.25
合计	10,533,461.75	8,366,394.33

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海确励电子有限公司	400,476.00	押金
珠海和田餐饮管理服务有限公司	60,000.00	保证金
珠海天毅自动化设备有限公司	39,102.00	保证金
合计	499,578.00	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,255,142.85	5,831,909.28
合计	2,255,142.85	5,831,909.28

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

待转销项税	898,132.42	2,292,144.11
合计	898,132.42	2,292,144.11

短期应付债券的增减变动:

单位:元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明:

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位:元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明:

其他说明,包括利率区间:

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位:元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位:元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计		--									

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	45,925,424.86	46,299,876.86
合计	45,925,424.86	46,299,876.86

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,787,043.28		327,445.26	1,459,598.02	企业技术改造补贴

合计	1,787,043.28		327,445.26	1,459,598.02	
----	--------------	--	------------	--------------	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
递延收益	1,787,043.28			327,445.26			1,459,598.02	与资产相 关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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）	39,438,368.11			39,438,368.11
其他资本公积	2,812,873.62	513,363.21		3,326,236.83
合计	42,251,241.73	513,363.21		42,764,604.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：其他资本公积增加为股份支付形成

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 86,196.82	- 370,124.87				- 370,124.87		- 456,321.69
外币财务报表折算差额	- 86,196.82	- 370,124.87				- 370,124.87		- 456,321.69
其他综合收益合计	- 86,196.82	- 370,124.87				- 370,124.87		- 456,321.69

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

**58、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,209,731.78			33,209,731.78
合计	33,209,731.78			33,209,731.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	234,500,622.97	170,091,879.95
调整后期初未分配利润	234,500,622.97	170,091,879.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,143,535.06	73,515,845.86
减：提取法定盈余公积		9,107,102.84
期末未分配利润	268,644,158.03	234,500,622.97

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,712,927.16	319,640,023.74	493,164,508.24	422,314,565.77
其他业务	20,819,419.10	18,958,639.85	5,671,449.11	2,197,023.95
合计	409,532,346.26	338,598,663.59	498,835,957.35	424,511,589.72

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型				
其中：				
键盘			180,203,134.13	180,203,134.13
鼠标			111,284,053.80	111,284,053.80
键鼠套装			87,195,559.65	87,195,559.65
其他			10,030,179.58	10,030,179.58
按经营地区分类				
其中：				
境内			50,880,637.26	50,880,637.26
境外			337,832,289.90	337,832,289.90
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

对于内销模式，本公司根据合同的约定将产品交付客户，取得客户的签收单时视为产品的控制权转移，公司在该时点确认收入实现；对于外销收入，本公司根据合同的约定将产品出口报关，取得报关单及提单或签收单时，视为商品控制权转移，公司在该时点确认收入实现。公司主要客户的信用期一般为 60-90 天。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	411,492.25	397,483.28
教育费附加	475,798.29	550,252.21
房产税	508,002.12	499,999.98
土地使用税	32,793.42	32,793.42
印花税	184,182.85	152,941.81
其他	4,604.02	4,860.38
合计	1,616,872.95	1,638,331.08

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,708,031.81	4,085,576.37
业务招待费	434,512.32	542,289.03
办公费	265,318.17	250,039.23
差旅费	154,159.04	92,141.03
物料消耗样品费	9,091.04	419,227.54
折旧摊销费	327,452.74	317,556.65
其他	311,592.75	84,989.88
合计	5,210,157.87	5,791,819.73

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,372,641.58	8,246,130.47
业务招待费	848,046.20	983,282.18
折旧摊销	1,831,971.00	2,038,749.50
办公费	265,792.72	432,930.35
咨询服务费	991,374.20	738,195.88
装修费	238,676.01	46,719.11
交通差旅费	361,480.65	285,042.57
维修保养费	481,081.44	520,323.86
股份支付	513,363.21	715,695.49
租赁费	196,264.41	201,584.99
其他	284,919.91	223,612.10
合计	14,385,611.33	14,432,266.50

其他说明

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,773,887.43	14,121,289.61
折旧与摊销	864,114.82	1,016,902.34
直接投入	2,155,884.21	2,688,698.02
其他费用	2,078,920.01	2,163,465.66
合计	18,872,806.47	19,990,355.63

其他说明

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	798,935.35	3,967,334.60
减：利息收入	1,104,864.13	184,444.83
汇兑损益	-10,357,125.87	-10,503,183.04
手续费及其他	202,872.00	292,638.43
未确认融资费用	1,285,514.10	1,449,623.95
合计	-9,174,668.55	-4,978,030.89

其他说明

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费	38,743.78	75,203.22
政府补助	1,336,899.57	1,663,634.56

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	452,370.00	-628,320.00
合计	452,370.00	-628,320.00

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

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	-129,421.99	-182,192.37
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-129,421.99	-182,192.37
交易性金融负债		-3,137,778.21
合计	-129,421.99	-3,319,970.58

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-213,088.84	11,743.27
长期应收款坏账损失	1,082.00	-6,714.00
应收账款坏账损失	-1,971,249.82	-888,287.00
合计	-2,183,256.66	-883,257.73

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,022,674.43	-4,704,389.36
合计	-2,022,674.43	-4,704,389.36

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产	3,211.32	

其他长期资产	86,018.80	114,108.48
--------	-----------	------------

#### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	41,186.40	113,139.93	41,186.40
其他	50,107.16	1,838.07	50,107.16
合计	91,293.56	114,978.00	91,923.56

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

#### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,091.02	6,064.61	5,091.02
滞纳金支出	0.29		0.29
违约金支出	245,003.50		245,003.50
其他	14,678.99		14,678.99
合计	264,773.80	6,064.61	264,773.80

其他说明：

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,706,982.80	4,564,309.64
递延所得税费用	-236,395.82	-2,889,218.77
合计	3,470,586.98	1,675,090.87

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	37,431,312.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,614,696.91
子公司适用不同税率的影响	3,058.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,459.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-49,378.06
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	649,054.47
研发费用加计扣除	-2,709,948.49
其他	-125,355.10
所得税费用	3,470,586.98

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,008,373.16	50,204.53
政府补助	1,601,398.09	1,715,282.06
保证金	2,185,136.14	697,278.98
个人往来	590,470.52	
其他往来款	673,761.53	114,785.74
合计	6,059,139.44	2,577,551.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,561,932.42	10,231,599.69
个人往来	749,431.31	186,928.79
保证金	2,009,783.44	729,004.88
其他往来款	381,960.40	216,184.70
合计	12,703,107.57	11,363,718.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外汇远期结售汇投资盈利	633,970.00	168,400.00
合计	633,970.00	168,400.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外汇远期结售汇投资盈利	181,600.00	628,320.00
合计	181,600.00	628,320.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期借款、银行承兑汇票保证金	9,546,257.16	12,104,057.23
合计	9,546,257.16	12,104,057.23

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期借款、银行承兑汇票保证金	8,938,719.31	11,696,809.83
支付租赁负债本息	6,866,963.50	3,414,982.97
支付上市费用	1,164,500.00	1,260,000.00
合计	16,970,182.81	16,371,792.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	33,960,725.77	28,200,456.69
加：资产减值准备	4,205,931.09	5,587,647.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,556,878.76	9,779,360.35
使用权资产折旧	4,067,448.63	4,406,245.61
无形资产摊销	840,390.27	680,365.71
长期待摊费用摊销	5,569,267.40	5,033,185.08
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）	-89,230.12	-114,108.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,091.02	6,064.61
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	129,421.99	3,319,970.58
财务费用（收益以“－”号填列）	-153,654.63	5,818,458.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-452,370.00	628,320.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-404,166.11	-2,958,675.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-59,389.88	-15,868.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	27,719,150.89	24,550,702.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-39,365,523.85	-9,579,354.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,342,895.56	-57,292,408.42
其他	513,363.21	715,695.48
经营活动产生的现金流量净额	38,700,438.88	18,766,056.83
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	53,506,959.00	54,638,318.81
减：现金的期初余额	68,878,657.17	56,028,839.69
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	-15,371,698.17	-1,390,520.88

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,506,959.00	68,878,657.17
其中：库存现金	28,168.28	68,928.87
可随时用于支付的银行存款	53,478,790.72	68,785,866.86
可随时用于支付的其他货币资金		23,861.44
三、期末现金及现金等价物余额	53,506,959.00	68,878,657.17

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	3,371,093.83	保证金
固定资产	98,682,506.31	抵押借款
无形资产	8,434,461.96	抵押借款
合计	110,488,062.10	

其他说明：

注 1：受限制的货币资金主要为承兑保证金、借款保证金，见本附注七、1。

注 2：本公司向中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行、中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行借款，将拥有完全所有权的土地使用权 8,434,461.96 元和全部房屋建筑物 98,682,506.31 元抵押。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	6,781,236.55	7.2258	48,999,859.06
欧元			
港币	6,793.59	0.922	6,263.55
越南盾	2,868,863,146.00	0.00030655	879,444.72
应收账款			
其中：美元	30,318,136.01	7.2258	219,072,787.18
欧元			
港币			
越南盾	5,467,185,960.00	0.00030655	1,675,955.81
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期应收款			
其中：美元	300,000.00	7.2258	2,167,740.00
应付账款			
其中：美元	4,423,551.89	7.2258	31,963,701.25
欧元	5,835.99	7.8771	45,970.68
越南盾	1,409,386,706.00	0.00030655	432,044.90
其他应付款			
其中：美元	715,793.70	7.2258	5,172,182.12
欧元	3,562.09	7.8771	28,058.94
越南盾	694,184,170.00	0.00030655	212,800.88
租赁负债			
其中：美元	6,247,206.63	7.2258	45,141,065.67
越南盾	1,143,253,034.00	0.00030655	350,462.12

其他说明：

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

香港智迪国际控股有限公司境外主要经营地为香港, 记账本位币为人民币。越南智迪科技有限公司外主要经营地为越南, 记账本位币为越南盾。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入财务费用的政府补助	553,200.00	财务费用	553,200.00
计入其他收益的政府补助	1,336,899.57	其他收益	1,336,899.57

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明:

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港智迪国际控股有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立
珠海市朗冠精密模具有限公司	珠海	珠海	模具生产及销售	100.00%		设立
珠海市捷锐科技有限公司	珠海	珠海	自动化设备等设计、研发、销售	90.00%		设立
珠海龙狮科技有限公司	珠海	珠海	智能锁、智能门禁系统等生产销售及其他	100.00%		非同一控制下合并
越南智迪科技有限公司	越南	越南	电脑配件的生产、加工、销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	

--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

### （一）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，使股东及其其他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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、越盾、港币余额外，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外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。参见本附注七、82 “外币货币性项目”。

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符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	2023 年 1-6 月	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元贬值 1%	1, 642, 304. 03	1, 642, 304. 03
人民币对美元升值 1%	-1, 642, 304. 03	-1, 642, 304. 03
人民币对欧元贬值 1%	-629. 25	-629. 25
人民币对欧元升值 1%	629. 25	629. 25
人民币对越盾升值 1%	12, 480. 74	12, 480. 74

人民币对越盾贬值 1%	-12,480.74	-12,480.74
-------------	------------	------------

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

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，报告期内本集团无浮动利率借款。

本公司带息债务情况如下：

带息债务类型	2023-6-30
固定利率带息债务	
其中：短期借款	62,901,219.57

## (3) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

## 2、信用风险

2023 年 6 月 30 日，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以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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。

本集团仅与关联方及经认可的且信誉良好的第三方进行交易。信用风险集中按照客户进行管理。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的应收账款的 79.30%源于前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注七、5 和本附注七、8 的披露。

## 3、流动性风险

管理流动性风险时，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：

2023-6-30

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	63,651,272.27			63,651,272.27
交易性金融负债	0.00			0.00
应付票据	11,214,325.84			11,214,325.84
应付账款	154,189,365.62			154,189,365.62
其他应付款	10,533,461.75			10,533,461.75
租赁负债	4,815,706.40	39,680,094.94	15,160,117.15	59,655,918.49
合计	244,404,131.88	39,680,094.94	15,160,117.15	299,244,343.97

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价	--	--	--	--

值计量				
-----	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
  
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
  
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
  
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
  
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
  
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
  
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
  
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

截至 2023 年 6 月 30 日，谢伟明直接持股比例为 40.392%，通过珠海市智控投资企业（有限合伙）间接持股比例为 1.939%，通过珠海市智控投资企业（有限合伙）间接持股 0.014% 合计持股比例为 42.345%；黎柏松直接持股比例为 38.808%，通过珠海市智控投资企业（有限合伙）间接持股比例为 1.624%，合计持股比例为 40.432%。谢伟明与黎柏松为一致行动人。

本企业最终控制方是谢伟明、黎柏松。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节 财务报告”之“九、在其他主体的权益”“1、在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“第十节 财务报告”之“九、在其他主体的权益”“3、在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谢伟明	实际控制人
黎柏松	实际控制人
曹醒	实际控制人黎柏松配偶
珠海卡柏科技有限公司	刘瑞波控制的企业
北海胜联电子科技有限公司	刘瑞波控制的企业
珠海市智迪实业有限公司	实际控制人控制的企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
珠海卡柏科技有限公司 <sup>01</sup>	货物	11,486,309.38			7,319,464.62

注：01 珠海卡柏科技有限公司包括：北海胜联电子科技有限公司。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢伟明、黎柏松	121,500,000.00	2021年10月08日	2024年10月07日	否
谢伟明、黎柏松	40,000,000.00	2022年03月22日	2027年03月21日	否
谢伟明、黎柏松	28,000,000.00	2022年01月13日	2025年01月13日	否
谢伟明、黎柏松	70,000,000.00	2022年04月12日	2025年04月12日	否
谢伟明	140,000,000.00	2022年04月24日	2027年04月24日	否
黎柏松	140,000,000.00	2022年04月24日	2027年04月24日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,181,047.53	2,240,744.91

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	珠海卡柏科技有限公司	9,809,015.65	7,091,091.05

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	本次收益法评估模型选用企业自由现金流模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,326,236.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	513,363.21

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
其中：										
	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	275,679,331.83	100.00%	7,035,784.53	2.55%	268,643,547.30	249,027,451.39	100.00%	7,340,359.28	2.95%	241,687,092.11
其中：										
关联方组合	137,343,821.29	49.82%			137,343,821.29	102,739,886.88	41.26%			102,739,886.88
账龄组合	138,335,510.54	50.18%	7,035,784.53	5.09%	131,299,726.01	146,287,564.51	58.74%	7,340,359.28	5.02%	138,947,205.23
合计	275,679,331.83	100.00%	7,035,784.53	2.55%	268,643,547.30	249,027,451.39	100.00%	7,340,359.28	2.95%	241,687,092.11

按组合计提坏账准备：7,035,784.53

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	137,343,821.29	0.00	0.00%
账龄组合	138,335,510.54	7,035,784.53	5.09%
合计	275,679,331.83	7,035,784.53	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	138,335,510.54	7,035,784.53	5.09%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	250,374,916.15
1 至 2 年	24,990,328.77
2 至 3 年	255,964.91
3 年以上	58,122.00
3 至 4 年	869.27
4 至 5 年	57,252.73
合计	275,679,331.83

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	7,340,359.28		304,574.75			7,035,784.53
合计	7,340,359.28		304,574.75			7,035,784.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本报告期无应收账款核销。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
越南智迪科技有限公司	69,641,071.75	25.26%	
香港智迪国际控股有限公司	67,144,277.28	24.36%	
客户 1	33,177,287.67	12.03%	1,658,864.38

客户 2	24,099,521.62	8.74%	1,204,976.08
客户 3	15,618,434.11	5.67%	780,921.71
合计	209,680,592.43	76.06%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	75,371,065.11	65,849,545.41
合计	75,371,065.11	65,849,545.41

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	205,601.00	558,117.65
社保公积金	585,810.07	559,118.33
业务备用金及借支款	167,888.12	64,466.74
其他往来款项	706,430.72	962,660.52
合并范围内关联方	73,863,879.85	63,963,522.87
合计	75,529,609.76	66,107,886.11

2) 坏账准备计提情况

单位：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)	
2023 年 1 月 1 日余额	123,272.33	135,068.37		258,340.70
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,774.45			2,774.45
本期转回		102,570.50		102,570.50
2023 年 6 月 30 日余额	126,046.78	32,497.87		158,544.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	50,728,610.27
1至2年	7,157,130.71
2至3年	1,252,914.83
3年以上	16,390,953.95
3至4年	10,138,191.69
4至5年	2,962,179.81
5年以上	3,290,582.45
合计	75,529,609.76

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款 坏账准备	258,340.70	2,774.45	102,570.50			158,544.65
合计	258,340.70	2,774.45	102,570.50			158,544.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 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：元

单位名称	款项的性质	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
越南智迪科技有限公司	往来款项/集团内	51,027,395.28	1-2年	67.56%	
珠海市捷锐科技有限公司	往来款项/集团内	12,481,465.63	1-5年	16.53%	
珠海市朗冠精密模具有限公司	往来款项/集团内	9,635,677.94	1-5年	12.76%	
香港智迪国际控股有限公司	往来款项/集团内	713,165.70	2-4年	0.94%	
客户 1	往来款	487,059.62	1年以内	0.64%	24,352.98
合计		74,344,764.17		98.43%	24,352.98

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	31,271,246.58		31,271,246.58	31,215,896.51		31,215,896.51
合计	31,271,246.58		31,271,246.58	31,215,896.51		31,215,896.51

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海市捷锐科技有限公司	3,737,658.04				25,123.09	3,762,781.13	
香港智迪国际控股有限公司	8,365.60					8,365.60	
珠海龙狮科技有限公司	4,360,000.00					4,360,000.00	
珠海市朗冠精密模具有限公司	10,165,622.87				30,226.98	10,195,849.85	
越南智迪科技有限公司	12,944,250.00					12,944,250.00	
合计	31,215,896.51				55,350.07 <sup>01</sup>	31,271,246.58	

注：01 报告期内对子公司投资的其他变动主要系股份支付的调整。

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,955,275.55	258,603,197.60	484,555,251.19	414,622,718.82
其他业务	57,828,595.54	52,901,377.29	22,491,563.08	18,131,525.48
合计	372,783,871.09	311,504,574.89	507,046,814.27	432,754,244.30

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型				
其中:				
键盘			172,588,617.18	172,588,617.18
鼠标			87,641,249.43	87,641,249.43
键鼠套装			45,932,551.11	45,932,551.11
其他			8,792,857.83	8,792,857.83
按经营地区分类				
其中:				
境内			49,576,353.53	49,576,353.53
境外			265,378,922.02	265,378,922.02
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

对于内销模式,本公司根据合同的约定将产品交付客户,取得客户的签收单时视为产品的控制权转移,公司在该时点确认收入实现;对于外销收入,本公司根据合同的约定将产品出口报关,取得报关单及提单或签收单时,视为商品控制权转移,公司在该时点确认收入实现。公司主要客户的信用期一般为 60-90 天。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	452,370.00	-628,320.00
合计	452,370.00	-628,320.00

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	89,230.12	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,890,099.57	
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	322,948.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,480.24	
减：所得税影响额	343,619.86	
少数股东权益影响额	253.49	
合计	1,784,924.11	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.81%	0.5691	0.5691
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.35%	0.5393	0.5393

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他