



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2024GZAA3B0031

广东鸿智智能科技股份有限公司

广东鸿智智能科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东鸿智智能科技股份有限公司（以下简称“鸿智科技”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鸿智科技2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



营业收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>鸿智科技专业从事电饭煲、慢炖锅、压力锅等小家电产品的研发设计、生产和销售。如后附的财务报表附注五.28显示，鸿智科技2023年度营业收入为41,821.97万元。</p> <p>由于营业收入是鸿智科技的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ——了解、评价并测试鸿智科技管理层关于收入确认的内部控制系统设计与执行的有效性； ——结合产品类型及销售模式实施了分析性程序，对各类产品的收入和毛利情况进行分析，判断收入和毛利率变动的合理性，并对收入和成本匹配性执行了分析程序，关注产销量的合理性； ——结合行业特点、销售模式及产品类型，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；选取检查销售合同样本，识别客户取得相关商品或服务控制权有关的合同条款与条件，并与管理层讨论，评估管理层对产品销售收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象； ——执行细节测试，审查了与产品销售收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文件记录，包括销售合同、销售订单、销售发票、客户签收单或验收合格报告、报关单、提单及回款单据等是否核对相符； ——对销售收入进行截止性测试，关注鸿智科技资产负债表日前后销售收入的准确性及是否计入恰当的会计期间； ——对主要客户的销售额、应收款项实施函证程序，检查已确认收入的真实性和准确性。

四、 其他信息

鸿智科技管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括鸿智科技2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鸿智科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鸿智科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿智科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



能导致鸿智科技不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月十九日



合并资产负债表

编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	169,965,546.81	44,485,248.17
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	136,252.05	-
应收账款	五、3	94,318,377.03	92,413,387.80
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	799,329.48	580,021.64
其他应收款	五、5	4,142,166.28	4,029,861.44
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、6	29,273,448.53	27,770,696.01
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	2,545,634.27	4,669,691.86
流动资产合计		301,180,754.45	173,948,906.92
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、8	1,339,881.03	1,470,440.00
固定资产	五、9	30,764,874.38	28,999,963.91
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、10	4,102,684.43	4,161,540.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	272,758.39	380,523.51
递延所得税资产	五、12	1,241,725.71	1,364,616.91
其他非流动资产	五、13	6,192,793.62	3,663,482.83
非流动资产合计		43,914,717.56	40,040,567.34
资产总计		345,095,472.01	213,989,474.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 广东鸿智智能科技股份有限公司

单位: 人民币元


项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、15	10,157,585.71	20,029,241.66
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、16	77,938,198.49	62,539,035.86
预收款项		-	-
合同负债	五、17	3,691,725.30	3,146,588.87
应付职工薪酬	五、18	4,426,314.59	6,881,900.50
应交税费	五、19	531,357.27	319,600.40
其他应付款	五、20	223,027.10	431,148.36
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、21	25,663.40	85,626.78
流动负债合计		96,993,871.86	93,433,142.43
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、22	477,356.12	689,903.45
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		477,356.12	689,903.45
负债合计		97,471,227.98	94,123,045.88
股东权益:			
股本	五、23	41,739,130.00	31,304,347.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、24	133,703,281.19	28,637,193.13
减: 库存股	五、25	5,872,060.19	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、26	19,342,676.41	15,652,173.50
未分配利润	五、27	56,576,770.26	44,272,714.75
归属于母公司股东权益合计		245,489,797.67	119,866,428.38
少数股东权益		2,134,446.36	-
股东权益合计		247,624,244.03	119,866,428.38
负债和股东权益总计		345,095,472.01	213,989,474.26

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


陈建


陈莹


陈志



母公司资产负债表

编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		165,710,571.56	44,485,248.17
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		136,252.05	-
应收账款	十八、1	94,318,462.03	92,413,387.80
应收款项融资		-	-
预付款项		799,329.48	580,021.64
其他应收款	十八、2	4,134,353.48	4,029,861.44
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		29,272,608.53	27,770,696.01
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,528,894.60	4,669,691.86
流动资产合计		296,900,471.73	173,948,906.92
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十八、3	2,800,000.00	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		1,339,881.03	1,470,440.00
固定资产		30,646,563.19	28,999,963.91
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		4,102,684.43	4,161,540.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		272,758.39	380,523.51
递延所得税资产		1,241,622.91	1,364,616.91
其他非流动资产		5,706,193.62	3,663,482.83
非流动资产合计		46,109,703.57	40,040,567.34
资产总计		343,010,175.30	213,989,474.26

法定代表人：


陈健印

主管会计工作负责人：


陈莹印

会计机构负责人：


陈志印



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 广东鸿智智能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		10,157,585.71	20,029,241.66
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		77,935,698.49	62,539,035.86
预收款项		-	-
合同负债		3,691,725.30	3,146,588.87
应付职工薪酬		4,396,942.12	6,881,900.50
应交税费		530,097.49	319,600.40
其他应付款		221,877.10	431,148.36
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		25,663.40	85,626.78
流动负债合计		96,959,589.61	93,433,142.43
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		477,356.12	689,903.45
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		477,356.12	689,903.45
负债合计		97,436,945.73	94,123,045.88
股东权益:			
股本		41,739,130.00	31,304,347.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		133,703,281.19	28,637,193.13
减: 库存股		5,872,060.19	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		19,342,676.41	15,652,173.50
未分配利润		56,660,202.16	44,272,714.75
股东权益合计		245,573,229.57	119,866,428.38
负债和股东权益总计		343,010,175.30	213,989,474.26

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈建波
印

陈莹
印

陈志
印



合并利润表

编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		418,219,710.66	442,409,858.35
其中：营业收入	五、28	418,219,710.66	442,409,858.35
二、营业总成本		377,001,710.50	398,859,677.15
其中：营业成本	五、28	334,237,258.34	362,414,286.88
税金及附加	五、29	3,027,039.62	2,637,082.30
销售费用	五、30	12,253,660.90	8,679,586.33
管理费用	五、31	15,173,306.20	15,313,189.05
研发费用	五、32	14,512,329.81	14,265,347.90
财务费用	五、33	-2,201,884.37	-4,449,815.31
其中：利息费用		765,150.44	1,907,119.29
利息收入		479,213.35	67,691.64
加：其他收益	五、34	228,935.90	1,514,965.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-597,890.00	-4,566,810.00
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	-	-44,970.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	855,762.05	-1,319,755.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-328,599.39	-318,904.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	67,442.41	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,443,651.13	38,814,707.36
加：营业外收入	五、40	53,770.02	103,212.97
减：营业外支出	五、41	257,731.98	215,563.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,239,689.17	38,702,356.62
减：所得税费用	五、42	4,742,281.39	4,247,106.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,497,407.78	34,455,250.51
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,497,407.78	34,455,250.51
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. 归属于母公司所有者的净利润		36,562,961.42	34,455,250.51
2. 少数股东损益		-65,553.64	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		36,497,407.78	34,455,250.51
归属于母公司股东的综合收益总额		36,562,961.42	34,455,250.51
归属于少数股东的综合收益总额		-65,553.64	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.05	1.10
（二）稀释每股收益（元/股）		1.05	1.10


法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈建


陈莹


李志明




母公司利润表

编制单位：广东鸿智智能科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十八、4	418,219,710.66	442,409,858.35
减：营业成本	十八、4	334,233,701.34	362,414,286.88
税金及附加		3,025,789.62	2,637,082.30
销售费用		12,253,630.56	8,679,586.33
管理费用		15,027,765.53	15,313,189.05
研发费用		14,512,329.81	14,265,347.90
财务费用		-2,200,183.50	-4,449,815.31
其中：利息费用		765,150.44	1,907,119.29
利息收入		477,017.48	67,691.64
加：其他收益		228,935.90	1,514,965.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	-597,890.00	-4,566,810.00
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-44,970.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		856,173.25	-1,319,755.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-328,599.39	-318,904.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		67,442.41	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,592,739.47	38,814,707.36
加：营业外收入		53,770.02	103,212.97
减：营业外支出		257,731.98	215,563.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,388,777.51	38,702,356.62
减：所得税费用		4,742,384.19	4,247,106.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,646,393.32	34,455,250.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,646,393.32	34,455,250.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
五、综合收益总额		36,646,393.32	34,455,250.51
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：


陈健印


陈莹印


陈志印



合并现金流量表

编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		420,443,968.14	445,723,555.97
收到的税费返还		34,229,565.85	38,323,187.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	1,101,399.90	1,138,700.57
经营活动现金流入小计		455,774,933.89	485,185,443.97
购买商品、接受劳务支付的现金		326,138,557.89	346,294,185.94
支付给职工以及为职工支付的现金		41,821,732.50	37,534,460.63
支付的各项税费		7,386,968.70	5,267,433.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	22,323,994.90	16,357,337.66
经营活动现金流出小计		397,671,253.99	405,453,417.55
经营活动产生的现金流量净额		58,103,679.90	79,732,026.42
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		-	2,344,111.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,811.00	88,550.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		108,811.00	2,432,661.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、43	12,917,326.43	9,950,086.85
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	五、43	597,890.00	4,071,842.90
投资活动现金流出小计		13,515,216.43	14,021,929.75
投资活动产生的现金流量净额		-13,406,405.43	-11,589,267.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		128,302,265.60	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,200,000.00	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		138,302,265.60	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,348,370.58	15,964,833.78
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	五、43	16,503,837.71	1,354,000.00
筹资活动现金流出小计		57,852,208.29	62,318,833.78
筹资活动产生的现金流量净额		80,450,057.31	-42,318,833.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		332,966.86	2,229,908.99
五、现金及现金等价物净增加额			
	五、44	125,480,298.64	28,053,833.65
加：期初现金及现金等价物余额		44,485,248.17	16,431,414.52
五、期末现金及现金等价物余额	五、44	169,965,546.81	44,485,248.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈建
印

陈莹
印

李朝志
印





母公司现金流量表

编制单位：广东鸿智智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		420,443,913.48	445,723,555.97
收到的税费返还		34,229,565.85	38,323,187.43
收到其他与经营活动有关的现金		1,092,204.03	1,138,700.57
经营活动现金流入小计		455,765,683.36	485,185,443.97
购买商品、接受劳务支付的现金		325,628,985.42	346,294,185.94
支付给职工以及为职工支付的现金		41,778,420.87	37,534,460.63
支付的各项税费		7,386,968.70	5,267,433.32
支付其他与经营活动有关的现金		22,256,719.72	16,357,337.66
经营活动现金流出小计		397,051,094.71	405,453,417.55
经营活动产生的现金流量净额		58,714,588.65	79,732,026.42
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		-	2,344,111.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		108,811.00	88,550.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		108,811.00	2,432,661.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,783,210.43	9,950,086.85
投资支付的现金		2,800,000.00	-
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		597,890.00	4,071,842.90
投资活动现金流出小计		16,181,100.43	14,021,929.75
投资活动产生的现金流量净额		-16,072,289.43	-11,589,267.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		126,102,265.60	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		136,102,265.60	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,348,370.58	15,964,833.78
支付其他与筹资活动有关的现金		16,503,837.71	1,354,000.00
筹资活动现金流出小计		57,852,208.29	62,318,833.78
筹资活动产生的现金流量净额		78,250,057.31	-42,318,833.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		332,966.86	2,229,908.99
五、现金及现金等价物净增加额		121,225,323.39	28,053,833.65
加：期初现金及现金等价物余额		44,485,248.17	16,431,414.52
五、期末现金及现金等价物余额		165,710,571.56	44,485,248.17

法定代表人：


陈健波

主管会计工作负责人：


陈莹

会计机构负责人：


李志



合并股东权益变动表

编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	31,304,347.00	-	-	-	28,637,193.13	-	-	-	15,652,173.50	44,272,714.75	119,866,428.38	-	119,866,428.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	31,304,347.00	-	-	-	28,637,193.13	-	-	-	15,652,173.50	44,272,714.75	119,866,428.38	-	119,866,428.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,434,783.00	-	-	-	105,066,088.06	5,872,060.19	-	-	3,690,502.91	12,304,055.51	125,623,369.29	2,134,446.36	127,757,815.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,562,961.42	36,562,961.42	-65,553.64	36,497,407.78
（二）股东投入和减少资本	10,434,783.00	-	-	-	105,066,088.06	5,872,060.19	-	-	-	-	109,628,810.87	2,200,000.00	111,828,810.87
1. 股东投入的普通股	10,434,783.00	-	-	-	105,066,088.06	-	-	-	-	-	115,500,871.06	2,200,000.00	117,700,871.06
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	5,872,060.19	-	-	-	-	-5,872,060.19	-	-5,872,060.19
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,690,502.91	-24,258,905.91	-20,568,403.00	-	-20,568,403.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,690,502.91	-3,690,502.91	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,568,403.00	-	-	-20,568,403.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	41,739,130.00	-	-	-	133,703,281.19	5,872,060.19	-	-	19,342,676.41	56,576,770.26	245,489,797.67	2,134,446.36	247,624,244.03

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广东鸿智能科技股份有限公司

项 目	2022年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	31,304,347.00	-	-	-	28,637,193.13	-	-	-	12,642,869.03	26,913,724.86	450,173,874.39	-	99,498,134.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	31,304,347.00	-	-	-	28,637,193.13	-	-	-	12,642,869.03	26,913,724.86	99,498,134.02	-	99,498,134.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	3,009,304.47	17,358,989.89	20,368,294.36	-	20,368,294.36	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	34,455,250.51	34,455,250.51	-	34,455,250.51	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,009,304.47	-17,096,260.62	-14,086,956.15	-	-14,086,956.15	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,009,304.47	-3,009,304.47	-	-	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,086,956.15	-14,086,956.15	-	-14,086,956.15	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	31,304,347.00	-	-	-	28,637,193.13	-	-	-	15,652,173.50	44,272,714.75	119,866,428.38	-	119,866,428.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：广东鸿智智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2023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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	31,304,347.00	-	-	-	28,637,193.13	-	-	-	15,652,173.50	44,272,714.75	119,866,428.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	31,304,347.00	-	-	-	28,637,193.13	-	-	-	15,652,173.50	44,272,714.75	119,866,428.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,434,783.00	-	-	-	105,066,088.06	5,872,060.19	-	-	3,690,502.91	12,387,487.41	125,706,801.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,646,393.32	36,646,393.32
（二）股东投入和减少资本	10,434,783.00	-	-	-	105,066,088.06	5,872,060.19	-	-	-	-	109,628,810.87
1. 股东投入的普通股	10,434,783.00	-	-	-	105,066,088.06	-	-	-	-	-	115,500,871.06
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	5,872,060.19	-	-	-	-	-5,872,060.19
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,690,502.91	-24,258,905.91	-20,568,403.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,690,502.91	-3,690,502.91	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,568,403.00	-20,568,403.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	41,739,130.00				133,703,281.19	5,872,060.19	-	-	19,342,676.41	56,660,202.16	245,573,229.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：广东鸿智智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2022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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	31,304,347.00	-	-	-	28,637,193.13	-	-	-	12,642,869.03	26,913,724.86	99,498,134.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	31,304,347.00	-	-	-	28,637,193.13	-	-	-	12,642,869.03	26,913,724.86	99,498,134.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,009,304.47	17,358,989.89	20,368,294.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,455,250.51	34,455,250.51
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,009,304.47	-17,096,260.62	-14,086,956.15
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,009,304.47	-3,009,304.47	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,086,956.15	-14,086,956.15
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	31,304,347.00	-	-	-	28,637,193.13	-	-	-	15,652,173.50	44,272,714.75	119,866,428.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

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

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

根据于2022年10月28日召开的公司2022年第四次临时股东大会决议、章程、中国证券监督管理委员会“证监许可〔2023〕1374号”文的批复、公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行与承销方案以及招股说明书,本公司拟向不特定合格投资者公开发行人民币普通股不超过10,434,783.00股,每股面值人民币1元,增加注册资本人民币10,434,783.00元。截至2023年7月26日,公司向不特定合格投资者公开发行股票10,434,783.00股,变更后的注册资本金额为人民币41,739,130.00元,实收股本为人民币41,739,130.00元。

截至2023年12月31日止,公司累计发行股本总数41,739,130股,注册资本为41,739,130.00元。

公司统一社会信用代码:91440800712348814H。

公司法定代表人:陈建波。

公司注册住所:广东省湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西。

本公司属电气机械和器材制造业,专业从事电饭煲、慢炖锅、压力锅、烘烤类等全系列智能厨房小家电产品及蒸馏式加湿器、电热器等生活小家电产品的研发、生产及销售。

本财务报表于2024年4月19日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起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和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
本期重要的应收款项核销	五、3 应收账款	单项金额超过100.00万元的
账龄超过1年且金额重要的预付款项	五、4 预付款项	单项金额超过100.00万元的
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	五、16 应付账款	单项金额超过100.00万元的
账龄超过1年的重要合同负债	五、17 合同负债	单项金额超过100.00万元的
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	五、20 其他应付款	单项金额超过100.00万元的
重要的投资活动项目	五、43 现金流量表项目	单项金额超过100.00万元的
重要的非全资子公司	八、1、(2) 重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产5%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值,以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,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其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资

产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的

方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要为货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要为交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以

摊余成本计量的金融负债。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,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除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之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果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会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项,本集团运用简化计量方法,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。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a. 信用等级高的银行承兑汇票对应的信用风险较低,不确认预期信用损失;b. 信用等级低的银行承兑汇票对应的信用风险较高,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其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未显著增加,处于第一阶段,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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

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

工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以远期结售汇合同,对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 公允价值计量

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

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

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

12. 存货

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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

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

(2) 合同负债

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

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用等、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75

17. 固定资产

本集团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,使用年限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输设备等资产。固定资产在与其有关的经济

利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、生产设备、办公设备及其他。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	4	5.00	23.75
生产设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	3	5.00	31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利权、商标、软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、测试与认证费用、委外设计费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折

现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费、生产场地改良工程支出和软件使用费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。房屋装修费、生产场地改良工程支出摊销年限为 3 年,软件使用费摊销年限为 2 年。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

23. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:①该义务是本公司承担的现时义务;②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,

确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要是销售商品收入。

(1) 销售商品收入

本集团从事电饭煲、慢炖锅、压力锅、烘烤类等全系列智能厨房小家电产品及蒸馏式加湿器、电热器等生活小家电产品的制造。

①线下销售

1) 境外直销

根据客户的销售订单需求,完成相关产品生产,产品出库并完成产品报关、办理离港、获取提货单或货运单后确认收入。此时产品销售收入货款金额已确定,款项已收讫或预计可以收回,销售产品的成本能够合理计算。

2) 境内直销

根据客户的销售订单需求,完成相关产品生产,发出货物至客户指定仓库,由客户确认或签收后确认收入。此时产品销售收入货款金额已确定,款项已收讫或预计可以收回,销售产品的成本能够合理计算。

②线上销售

1) B2C 模式

客户通过公司在电商平台设立的店铺下订单,向电商平台资金账户支付货款,公司根据订单信息向客户发货。该模式下,公司承担向客户交付商品的履约义务。公司根据订单约定,在将产品交付给购货方并收回货款或取得收款凭据时确认交付商品的履约义务收入。具体执行时,考虑到7天无理由退货,消费者收到货物或系统默认收货,公司收到货款时确认收入。

2) 电商平台入仓模式

公司的电商平台入仓模式主要为境外亚马逊平台销售。在此模式下,公司委托第三方物流公司将商品发往电商平台的仓库,由电商平台负责产品推广、订单管理及后续的物流配送。消费者直接向电商平台下单并付款,电商平台在收到消费者款项后通过其自有物流或第三方物流向消费者直接发货(或在货到付款等形式下先行发货)。具体收入确认时点为:根据合同约定的对账时间,公司收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币

性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时,本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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

和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计

量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号对本报告期内财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本集团未发生重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

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

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

2. 税收优惠

本公司于2023年12月28日取得编号为GR202344009477的《高新技术企业证书》,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条,国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函【2009】203号),本公司在2023年度至2025年度享受15%的企业所得税优惠税率。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2023年1月1日,“期末”系指2023年12月31日,“本期”系指2023年1月1日至12月31日,“上期”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,119.49	41,117.68
银行存款	169,475,640.83	43,935,583.48
其他货币资金	453,786.49	508,547.01
存放关联方存款	-	-
合计	169,965,546.81	44,485,248.17
其中:存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	136,252.05	-
商业承兑汇票	-	-
合计	136,252.05	-

(2) 期末用于质押的应收票据

票据种类	期末已质押金额	期初已质押金额
银行承兑汇票	143,423.21	-

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	期末已质押金额	期初已质押金额
合计	143,423.21	-

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	143,423.21
合计	-	143,423.21

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	143,423.21	100.00	7,171.16	5.00	136,252.05
其中: 应收银行承兑汇票	143,423.21	100.00	7,171.16	5.00	136,252.05
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	143,423.21	—	7,171.16	—	136,252.05

续表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中: 应收银行承兑汇票	-	-	-	-	-
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	—	-	—	-

1) 按组合计提应收票据的坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	143,423.21	7,171.16	5.00
合计	143,423.21	7,171.16	—

(5) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收银行承兑汇票	-	7,171.16	-	-	7,171.16
合计	-	7,171.16	-	-	7,171.16

(6) 报告期内,无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	592,736.79	0.59	592,736.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	99,337,223.93	99.41	5,018,846.90	5.05	94,318,377.03
其中:组合1	99,337,223.93	99.41	5,018,846.90	5.05	94,318,377.03
合计	99,929,960.72	100.00	5,611,583.69	5.62	94,318,377.03

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	592,736.79	0.60	592,736.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	98,320,343.24	99.40	5,906,955.44	6.01	92,413,387.80
其中:组合1	98,320,343.24	99.40	5,906,955.44	6.01	92,413,387.80
合计	98,913,080.03	100.00	6,499,692.23	6.57	92,413,387.80

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市邻友通科技发展有限公司	592,736.79	592,736.79	100.00	预计无法收回
合计	592,736.79	592,736.79	—	—

续表

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市邻友通科技发展有限公司	592,736.79	592,736.79	100.00	预计无法收回
合计	592,736.79	592,736.79	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	98,297,509.97	4,914,875.50	5.00
1-2年	1,039,713.96	103,971.40	10.00
2-3年	—	—	50.00
3-4年	—	—	80.00
4-5年	—	—	100.00
5年以上	—	—	100.00
合计	99,337,223.93	5,018,846.90	—

确定该组合的依据:按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	98,297,509.97
1-2年	1,039,713.96
2-3年	592,736.79
3-4年	—
4-5年	—
5年以上	—
合计	99,929,960.72

(3) 本期应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,499,692.23	-887,038.83	—	1,069.71	5,611,583.69
合计	6,499,692.23	-887,038.83	—	1,069.71	5,611,583.69

(4) 本期无重要应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Kmart Australia Limited	11,177,496.14	1年以内	11.19	558,874.81
SPECTRUM BRANDS LIMITED	8,816,376.11	1年以内	8.82	440,818.81
HAMILTON BEACH BRANDS, INC.	8,070,003.24	1年以内	8.08	403,500.16
PT SANKEN ARGADWIJA	6,382,749.08	1年以内	6.39	319,137.45
KOIZUMI SEIKI CORP.	5,379,920.33	1年以内	5.38	268,996.02
合计	39,826,544.90	—	39.86	1,991,327.25

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	726,373.58	90.87	541,154.92	93.30
1至2年	70,031.21	8.76	38,866.72	6.70
2至3年	2,924.69	0.37	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	799,329.48	100.00	580,021.64	100.00

(2) 期末不存在账龄超过1年的重要预付款项情况。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湛江市湛蓝电器有限公司	186,979.90	1年以内	23.39
京盛世新联会展服务有限公司	156,377.35	1年以内	19.56
深圳市东翔国际物流科技有限公司	127,100.00	1年以内	15.90
天猫ICOOK旗舰店	60,000.00	1年以内、1-2年	7.51
佛山市顺德区东亨五金制品有限公司	40,000.00	1至2年	5.00
合计	570,457.25	—	71.37

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,142,166.28	4,029,861.44

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	4,142,166.28	4,029,861.44

5.1 应收股利

项目	期末余额	期初余额
—	-	-
合计	-	-

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	3,704,443.10	2,957,906.63
保证金及押金	555,450.00	1,088,000.00
其他	1,012,519.99	1,090,096.00
合计	5,272,413.09	5,136,002.63

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	1,567,969.99	29.74	1,130,246.81	72.08	437,723.18
无风险组合	3,704,443.10	70.26	-	-	3,704,443.10
合计	5,272,413.09	100.00	1,130,246.81	21.44	4,142,166.28

续表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	2,178,096.00	42.41	1,106,141.19	50.78	1,071,954.81
无风险组合	2,957,906.63	57.59	-	-	2,957,906.63
合计	5,136,002.63	100.00	1,106,141.19	21.54	4,029,861.44

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	396,971.77	19,848.59	5.00
1至2年	1,000.00	100.00	10.00
2至3年	50,000.00	25,000.00	50.00
3至4年	173,500.00	138,800.00	80.00
4至5年	-	-	100.00
5年以上	946,498.22	946,498.22	100.00
合计	1,567,969.99	1,130,246.81	—

(3) 其他应收款计提、收回或转回的坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	—
2023年1月1日余额	1,106,141.19	-	-	1,106,141.19
2023年1月1日其他应收款账面余额在2023年1-12月	1,106,141.19	-	-	1,106,141.19
本期计提	24,105.62	-	-	24,105.62
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	1,130,246.81	-	-	1,130,246.81

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	4,101,414.87
1-2年	1,000.00
2-3年	50,000.00
3-4年	173,500.00
4-5年	-
5年以上	946,498.22

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额
合计	5,272,413.09

(5) 本期无重要其他应收款核销。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	3,704,443.10	1年以内	70.26	-
湛江市鹏宏电器有限公司	其他	646,498.22	5年以上	12.26	646,498.22
广东洛贝电子科技有限公司	押金、保证金	300,000.00	5年以上	5.69	300,000.00
社保费	其他	204,694.21	1年以内	3.88	10,234.71
网银在线(北京)科技有限公司	押金、保证金	110,000.00	3-4年	2.09	88,000.00
合计	—	4,965,635.53	—	94.18	1,044,732.93

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,930,503.97	477,101.37	10,453,402.60
周转材料	92,344.01	-	92,344.01
委托加工物资	218,716.84	-	218,716.84
在产品	245,814.71	-	245,814.71
库存商品	18,102,066.89	1,051,794.29	17,050,272.60
发出商品	1,212,897.77	-	1,212,897.77
合计	30,802,344.19	1,528,895.66	29,273,448.53

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,968,589.46	503,623.00	8,464,966.46
周转材料	75,431.58	-	75,431.58

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	171,715.34	-	171,715.34
在产品	872,954.66	-	872,954.66
库存商品	15,537,373.53	987,989.69	14,549,383.84
发出商品	3,636,244.13	-	3,636,244.13
合计	29,262,308.70	1,491,612.69	27,770,696.01

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	503,623.00	39,801.90	-	66,323.53	-	477,101.37
库存商品	987,989.69	288,797.49	-	224,992.89	-	1,051,794.29
合计	1,491,612.69	328,599.39	-	291,316.42	-	1,528,895.66

(3) 存货跌价准备计提

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

原材料确定可变现净值的具体依据:以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

库存商品确定可变现净值的具体依据:以其估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

(4) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,545,634.27	6,106.94
预缴企业所得税	-	27,735.88
上市费用	-	4,635,849.04
合计	2,545,634.27	4,669,691.86

8. 投资性房地产

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 期初余额	4,286,268.15	4,286,268.15
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	4,286,268.15	4,286,268.15
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1. 期初余额	2,815,828.15	2,815,828.15
2. 本期增加金额	130,558.97	130,558.97
(1) 计提或摊销	130,558.97	130,558.97
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	2,946,387.12	2,946,387.12
三、减值准备	—	—
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	—	—
1. 期末账面价值	1,339,881.03	1,339,881.03
2. 期初账面价值	1,470,440.00	1,470,440.00

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
后门值班室、备用仓库	1,256,037.38	未按照规定获得建设批准

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	30,764,874.38	28,999,963.91
固定资产清理	-	-
合计	30,764,874.38	28,999,963.91

9.1 固定资产

固定资产 明细表项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其 其他	生产设备	合计
一、账面原 值	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	56,788,190.19	7,972,928.23	3,107,631.67	4,063,213.93	39,402,826.68	111,334,790.70
2. 本期增加 金额	-	-	113,345.26	241,218.88	9,532,522.16	9,887,086.30
(1) 购置	-	-	113,345.26	241,218.88	9,532,522.16	9,887,086.30
(2) 在建工程 转入	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少 金额	-	-	-	15,320.00	180,407.92	195,727.92
(1) 处置或报 废	-	-	-	15,320.00	180,407.92	195,727.92
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	56,788,190.19	7,972,928.23	3,220,976.93	4,289,112.81	48,754,940.92	121,026,149.08
二、累计折 旧	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	46,555,363.06	6,343,266.09	2,487,519.49	2,880,258.01	24,068,420.14	82,334,826.79
2. 本期增加 金额	2,084,711.40	283,841.44	179,612.44	620,049.77	4,868,454.25	8,036,669.30
(1) 计提	2,084,711.40	283,841.44	179,612.44	620,049.77	4,868,454.25	8,036,669.30
3. 本期减少 金额	-	-	-	14,554.00	95,667.39	110,221.39
(1) 处置或报 废	-	-	-	14,554.00	95,667.39	110,221.39
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产 明细表项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其 其他	生产设备	合计
4. 期末余额	48,640,074.46	6,627,107.53	2,667,131.93	3,485,753.78	28,841,207.00	90,261,274.70
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. 期初账面 价值	10,232,827.13	1,629,662.14	620,112.18	1,182,955.92	15,334,406.54	28,999,963.91
2. 期末账面 价值	8,148,115.73	1,345,820.70	553,845.00	803,359.03	19,913,733.92	30,764,874.38

注：本集团为办理借款以房屋建筑物作为抵押物向中国工商银行湛江分行提供担保，截止2023年12月31日，作为担保抵押物的房屋建筑物净值4,031,205.36元。

- (2) 本期无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
新冲压车间	1,527,232.61	未按照规定获得建设批准
仓库	266,105.34	未按照规定获得建设批准
门卫室	155,894.60	未按照规定获得建设批准
新电房	68,178.38	未按照规定获得建设批准
合计	2,017,410.93	—

- (5) 期末本集团不存在固定资产的减值情况。

10. 无形资产

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利技术	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 期初余额	6,165,365.14	168,800.00	1,273,744.08	7,607,909.22
2. 本期增加金额	—	200,000.00	—	200,000.00
(1) 购置	—	200,000.00	—	200,000.00
(2) 内部研发	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—
4. 期末余额	6,165,365.14	368,800.00	1,273,744.08	7,807,909.22
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 期初余额	2,361,789.30	122,930.26	961,649.48	3446369.04
2. 本期增加金额	123,307.32	47,899.59	87,648.84	258,855.75
(1) 计提	123,307.32	47,899.59	87,648.84	258,855.75
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—
4. 期末余额	2,485,096.62	170,829.85	1,049,298.32	3,705,224.79
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. 期初账面价值	3,803,575.84	45,869.74	312,094.60	4,161,540.18
2. 期末账面价值	3,680,268.52	197,970.15	224,445.76	4,102,684.43

注：本集团为办理借款以土地使用权作为抵押物向中国工商银行湛江分行提供担保，截止2023年12月31日，作为担保抵押物的土地使用权原值6,165,365.14元，账面价值3,680,268.52元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

（3）无形资产的减值测试情况

无。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
展厅改造工程	12,320.58	-	12,320.58	-
车间地坪漆工程	73,698.55	-	55,274.04	18,424.51
PTCCREO 软件使用权	18,879.14	130,265.48	73,156.42	75,988.20
办公室改造工程	275,625.24	-	97,279.56	178,345.68
合计	380,523.51	130,265.48	238,030.60	272,758.39

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,749,001.66	1,012,391.36	7,605,833.42	1,140,875.01
资产减值准备	1,528,895.66	229,334.35	1,491,612.69	223,741.90
合计	8,277,897.32	1,241,725.71	9,097,446.11	1,364,616.91

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	6,192,793.62	3,663,482.83
合计	6,192,793.62	3,663,482.83

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		
	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	136,252.05	质押	票据贴现
固定资产	4,031,205.36	抵押	金融机构借款抵押物

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末		
	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	3,680,268.52	抵押	金融机构借款抵押物
投资性房地产	83,843.65	抵押	金融机构借款抵押物
合计	7,931,569.58	—	—

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	10,014,162.50	20,029,241.66
应收票据贴现	143,423.21	-
合计	10,157,585.71	20,029,241.66

(2) 期末本集团无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
原材料款	76,124,101.22	55,601,097.10
费用及其他	1,756,120.55	6,911,338.71
设备款	57,976.72	26,600.05
合计	77,938,198.49	62,539,035.86

(2) 期末本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收客户款项	3,691,725.30	3,146,588.87
合计	3,691,725.30	3,146,588.87
其中: 1年以上	859,907.48	177,858.54

(2) 合同负债的账面价值在本期未发生重大变动情况。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,881,900.50	35,823,556.07	38,279,141.98	4,426,314.59
离职后福利-设定提存计划	-	3,463,503.09	3,463,503.09	-
合计	6,881,900.50	39,287,059.16	41,742,645.07	4,426,314.59

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,621,007.06	31,377,770.59	33,697,955.53	4,300,822.12
职工福利费	161,888.00	1,129,991.81	1,289,167.89	2,711.92
社会保险费	-	1,884,071.34	1,884,071.34	-
其中: 医疗保险费	-	1,829,056.84	1,829,056.84	-
工伤保险费	-	55,014.50	55,014.50	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	875,420.00	875,420.00	-
工会经费和职工教育经费	99,005.44	556,302.33	532,527.22	122,780.55
合计	6,881,900.50	35,823,556.07	38,279,141.98	4,426,314.59

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	3,396,635.62	3,396,635.62	-
失业保险费	-	66,867.47	66,867.47	-
合计	-	3,463,503.09	3,463,503.09	-

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,028.92	65,931.76
企业所得税	201,083.08	-
个人所得税	48,553.54	41,448.74
城市维护建设税	104,986.21	101,098.03
教育费附加	44,994.09	43,327.73
地方教育附加	29,996.06	28,885.15
房产税	-	7,245.93
印花税	98,715.37	31,663.06
合计	531,357.27	319,600.40

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	223,027.10	431,148.36
合计	223,027.10	431,148.36

20.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利	-	-
合计	-	-

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
收取的保证金及押金、定金	74,618.75	70,868.75
其他	148,408.35	360,279.61
合计	223,027.10	431,148.36

(2) 期末本公司无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	25,663.40	85,626.78
合计	25,663.40	85,626.78

22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	689,903.45	-	212,547.33	477,356.12	与资产相关
合计	689,903.45	-	212,547.33	477,356.12	-

23. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,304,347.00	10,434,783.00	-	-	-	10,434,783.00	41,739,130.00

根据于2022年10月28日召开的公司2022年第四次临时股东大会决议、章程、

中国证券监督管理委员会“证监许可〔2023〕1374号”文的批复、公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行与承销方案以及招股说明书，本公司拟向不特定合格投资者公开发行人民币普通股不超过10,434,783.00股，每股面值人民币1元，增加注册资本人民币10,434,783.00元。截至2023年7月26日，公司向不特定合格投资者公开发行股票10,434,783.00股，变更后的注册资本金额为人民币41,739,130.00元，实收股本为人民币41,739,130.00元。

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	26,167,265.39	105,066,088.06	-	131,233,353.45
其他资本公积	2,469,927.74	-	-	2,469,927.74
合计	28,637,193.13	105,066,088.06	-	133,703,281.19

公司本期发行人民币普通股10,434,783.00股，发行价格为人民币13.28元/股，募集资金总额为人民币138,573,918.24元，资本公积为人民币105,066,088.06元。

25. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	-	5,872,060.19	-	5,872,060.19
合计	-	5,872,060.19	-	5,872,060.19

2023年9月7日，公司2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。公司拟用自有资金以竞价方式回购本公司股份，拟回购资金总额不少于400万元，不超过800万元，同时根据拟回购资金总额及拟回购价格上限测算预计回购股份数量区间为301,205股-602,410股。截止2023年12月31日，公司已使用自有资金回购602,324股。

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,652,173.50	3,690,502.91	-	19,342,676.41
合计	15,652,173.50	3,690,502.91	-	19,342,676.41

27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	44,272,714.75	26,913,724.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	44,272,714.75	26,913,724.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,562,961.42	34,455,250.51

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期	上期
减: 提取法定盈余公积	3,690,502.91	3,009,304.47
应付普通股股利	20,568,403.00	14,086,956.15
本期期末余额	56,576,770.26	44,272,714.75

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	416,784,267.50	334,020,201.03	439,866,151.07	361,964,324.59
其他业务	1,435,443.16	217,057.31	2,543,707.28	449,962.29
合计	418,219,710.66	334,237,258.34	442,409,858.35	362,414,286.88

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类	-	-	-	-
其中: 境外	384,275,080.29	304,600,751.11	409,879,744.60	334,913,393.12
境内	33,944,630.37	29,636,507.23	32,530,113.75	27,500,893.76
按产品分类	-	-	-	-
其中: 电饭煲	328,548,794.76	264,128,481.65	342,111,953.98	284,209,000.47
慢炖锅	71,320,550.99	56,259,369.78	57,402,894.85	46,126,488.03
压力锅	11,559,596.66	9,351,589.03	19,846,649.42	15,386,571.03
其他厨房小家电	3,904,745.41	3,203,646.30	15,541,642.55	12,551,995.48
生活小家电	1,450,579.68	1,077,114.27	4,963,010.27	3,690,269.58
其他业务收入	1,435,443.16	217,057.31	2,543,707.28	449,962.29
合计	418,219,710.66	334,237,258.34	442,409,858.35	362,414,286.88

(3) 与履约义务相关的信息

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
境外销售	产品出库并完成产品报关、办理离港、获取提货单或货运单后确认收入	合同价款通常在完成产品报关、办理离港、获取提货单或货运单后2至3个月内到期	自产及外购商品	是	合同未附非质量问题退回条款	保证类质量保证,向客户保证其所提供的商品符合既定的标准,不构成单项履约义务
境内销售	发出货物至客户指定仓库,由客户确认或签收后确认收入	合同价款通常在客户确认或签收后2至3个月内到期	自产及外购商品	是	合同未附非质量问题退回条款	保证类质量保证,向客户保证其所提供的商品符合既定的标准,不构成单项履约义务

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

无。

(5) 合同中可变对价相关信息

无。

(6) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,004,191.00	1,052,488.52
教育费附加	430,367.58	451,066.51
地方教育附加	286,911.72	300,711.00
房产税	539,145.57	539,145.57
土地使用税	175,907.28	175,907.28
车船使用税	6,840.00	8,100.00
印花税	583,676.47	109,663.42
合计	3,027,039.62	2,637,082.30

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	4,380,119.89	4,317,323.20
广告业务费	804,836.19	1,773,401.88

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	393,395.45	449,982.86
业务招待费	285,426.92	64,222.34
折旧摊销费	69,020.76	50,228.49
电商平台费用	5,169,889.88	1,433,675.28
其他	1,150,971.81	590,752.28
合计	12,253,660.90	8,679,586.33

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	5,992,130.69	7,432,892.10
办公费	1,141,697.38	1,168,354.53
差旅费	978,596.81	318,614.56
维修费	677,881.06	905,471.23
长期资产摊销	414,262.63	369,063.32
业务招待费	853,169.65	427,293.58
折旧费	966,213.39	957,905.28
中介费用	2,559,816.32	2,381,335.29
其他	1,589,538.27	1,352,259.16
合计	15,173,306.20	15,313,189.05

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬费用	6,462,766.45	7,101,875.61
直接投入	4,595,147.17	3,077,175.39
折旧与摊销费用	1,176,288.65	1,083,567.78
测试与认证费用	1,106,197.58	934,506.32
委外设计费用	513,842.77	1,836,990.34
其他费用	658,087.19	231,232.46
合计	14,512,329.81	14,265,347.90

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	765,150.44	1,907,119.29

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减: 利息收入	479,213.35	67,691.64
加: 汇兑损失	-2,781,264.99	-6,618,209.55
其他支出	293,443.53	328,966.59
合计	-2,201,884.37	-4,449,815.31

34. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费	4,388.57	3,946.74
政府补助	224,547.33	1,511,019.14
合计	228,935.90	1,514,965.88

35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-597,890.00	-4,566,810.00
合计	-597,890.00	-4,566,810.00

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	-44,970.00
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-44,970.00
合计	-	-44,970.00

37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-7,171.16	-
应收账款坏账损失	887,038.83	-1,203,720.45
其他应收款坏账损失	-24,105.62	-116,034.67
合计	855,762.05	-1,319,755.12

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-328,599.39	-318,904.60
合计	-328,599.39	-318,904.60

39. 资产处置收益

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产处置收益	67,442.41	67,442.41	-	-
合计	67,442.41	67,442.41	-	-

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
不再支付的应付款	-	46,742.63	-
核销长期挂账预收账款	53,603.10	-	53,603.10
非流动资产报废收益	166.75	20,895.76	166.75
其他	0.17	35,574.58	0.17
合计	53,770.02	103,212.97	53,770.02

41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	124,088.78	62,000.00	124,088.78
非流动资产毁损报废损失	1,190.03	71,015.45	1,190.03
其他	132,453.17	82,548.26	132,453.17
合计	257,731.98	215,563.71	257,731.98

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	4,619,390.19	4,342,479.55
递延所得税费用	122,891.20	-95,373.44
合计	4,742,281.39	4,247,106.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年利润总额	41,239,689.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,185,953.38
子公司适用不同税率的影响	-14,908.84

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,308.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	75,957.66
研发费用及残疾人工资等加计扣除	-1,640,029.08
所得税费用	4,742,281.39

43. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	605,534.50	176,587.52
政府补助收入	16,651.88	824,286.76
其他	479,213.52	137,826.29
合计	1,101,399.90	1,138,700.57

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	21,059,064.91	13,900,717.42
支付往来款	1,008,396.82	2,339,518.43
支付其他	256,533.17	117,101.81
合计	22,323,994.90	16,357,337.66

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金: 无

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产支付的现金	12,917,326.43	9,950,086.85
合计	12,917,326.43	9,950,086.85

3) 收到的其他与投资活动有关的现金: 无

4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇交易损失	597,890.00	4,071,842.90
合计	597,890.00	4,071,842.90

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金: 无

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票款	5,872,060.19	-
支付上市费用	10,631,777.52	1,354,000.00
合计	16,503,837.71	1,354,000.00

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,029,241.66	10,143,423.21	14,162.50	20,029,241.66	-	10,157,585.71
合计	20,029,241.66	10,143,423.21	14,162.50	20,029,241.66	-	10,157,585.71

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

44. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	36,497,407.78	34,455,250.51
加: 资产减值准备	328,599.39	318,904.60
信用减值损失	-855,762.05	1,319,755.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,167,228.27	8,036,787.56
无形资产摊销	258,855.75	232,973.52
长期待摊费用摊销	238,030.60	270,936.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-67,442.41	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,023.28	50,119.69

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	44,970.00
财务费用(收益以“-”填列)	432,183.58	322,789.70
投资损失(收益以“-”填列)	597,890.00	4,566,810.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	122,891.20	88,627.94
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	6,745.50
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,831,351.91	24,877,661.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,027,813.65	15,831,617.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	18,241,940.07	9,855,596.97
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	58,103,679.90	79,732,026.42
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	169,965,546.81	44,485,248.17
减: 现金的期初余额	44,485,248.17	16,431,414.52
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	125,480,298.64	28,053,833.65

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	169,965,546.81	44,485,248.17
其中: 库存现金	36,119.49	41,117.68
可随时用于支付的银行存款	169,929,427.32	44,444,130.49
期末现金和现金等价物余额	169,965,546.81	44,485,248.17

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况
无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金
无。

45. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-美元	138,680.22	7.0827	982,230.40
货币资金-欧元	3,566.07	7.8592	28,026.46
应收账款-美元	11,792,520.83	7.0827	83,522,887.28
应收账款-欧元	5,716.37	7.8592	44,926.10
应收账款-英镑	1,038.50	9.0411	9,389.18
合同负债-美元	484,021.87	7.0827	3,428,181.70

46. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本期金额	上期金额
租赁负债利息费用	-	-
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	62,680.23	50,029.26
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
其中：售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	69,808.80	43,629.26
售后租回交易产生的相关损益	-	-
售后租回交易现金流入	-	-
售后租回交易现金流出	-	-

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	764,592.88	-
合计	764,592.88	-

2) 本集团作为出租人的融资租赁

无

(3) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

报告期内，本集团不存在作为生产商或经销商确认融资租赁的情形。

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬费用	6,462,766.45	7,101,875.61
直接投入	4,595,147.17	3,077,175.39
折旧与摊销费用	1,176,288.65	1,083,567.78
测试与认证费用	1,106,197.58	934,506.32
委外设计费用	513,842.77	1,836,990.34
其他费用	658,087.19	231,232.46
合计	14,512,329.81	14,265,347.90
其中：费用化研发支出	14,512,329.81	14,265,347.90
资本化研发支出	-	-

1. 符合资本化条件的研发项目

报告期内，本公司无符合资本化条件的研发项目。

2. 重要外购在研项目

报告期内，本公司无重要外购在研项目。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

报告期内，本集团无非同一控制下企业合并的变化。

2. 同一控制下企业合并

报告期内，本集团无同一控制下企业合并的变化。

3. 反向收购

报告期内，本集团无反向收购。

4. 处置子公司

报告期内，本集团无处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

本年度新设立子公司，具体情况如下：

子公司名称	成立日期	注册资本	本公司持股比例 (%)	出资方式
浙江鸿智智能电器有限公司	2023-09-13	10,000,000.00	56.00%	货币资金

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 报告期末企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
浙江鸿智智能电器有限公司	1000万人民币	浙江	浙江	机械电气设备制造；机械电气设备销售；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；五金产品制造；橡胶制品制造；橡胶制品销售；模具制造；模具销售；货物进出口；互联网销售（除销售需要许可的商品）；日用百货销售；家居用品销售；家居用品制造；厨具卫具及日用杂品批发；厨具卫具及日用杂品研发；厨具卫具及日用杂品零售	56.00	-	新设

(2) 重要的非全资子公司

报告期内公司无重要的非全资子公司。

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情况

报告期内公司无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。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

报告期内公司无在合营安排或联营企业中的权益。

4. 重要的共同经营

报告期内公司无重要的共同经营。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

报告期各期末，本公司无按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	689,903.45	-	-	212,547.33		477,356.12	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益-政府补助	224,547.33	1,511,019.14

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本公司以美元进行销售外，其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

于2023年12月31日，本集团的外币金融资产及外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-美元	138,680.22	7.0827	982,230.40
货币资金-欧元	3,566.07	7.8592	28,026.46
应收账款-美元	11,792,520.83	7.0827	83,522,887.28
应收账款-欧元	5,716.37	7.8592	44,926.10
应收账款-英镑	1,038.50	9.0411	9,389.18

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止2023年12月31

日,本集团的带息债务共10,157,585.71元,以人民币计价的浮动利率银行借款合同金额10,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司采购的原材料和零部件规格型号众多,按类别划分主要包括塑料制品、五金制品、电子元器件、陶瓷和包材等。各类原材料的采购价格会随宏观经济、市场供求等因素影响而波动,未来原材料的采购价格较难预测。如果原材料的价格持续上涨,或因宏观经济环境变化和政策调整致使劳动力、水电、土地等生产要素成本发生重大不利变动,而终端产品的销售价格无法完全消化成本波动所造成的影响,公司的经营业绩将会受到冲击。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

1) 信用风险显著增加判断标准

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

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率上升超过一定比例,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

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

（3）流动风险

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

于2023年12月31日，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	—	—	—	—	—
货币资金	169,965,546.81	-	-	-	169,965,546.81
应收账款	99,929,960.72	-	-	-	99,929,960.72
其它应收款	5,272,413.09	-	-	-	5,272,413.09
金融负债:	—	—	—	—	—
短期借款	10,157,585.71	-	-	-	10,157,585.71
应付账款	77,938,198.49	-	-	-	77,938,198.49
其它应付款	223,027.10	-	-	-	223,027.10

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

金额单位:人民币万元

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	344.93	344.93	267.93	267.93
所有外币	对人民币贬值5%	-344.93	-344.93	-267.93	-267.93

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

金额单位:人民币万元

项目	利率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-8.50	-8.50	-17.00	-17.00
浮动利率借款	减少1%	8.50	8.50	17.00	17.00

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	143,423.21	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
合计	—	143,423.21	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

报告期内,本公司无因转移而终止确认的金融资产。

（3）继续涉入的资产转移金融资产

报告期内，本公司无继续涉入的资产转移金融资产。

十一、公允价值的披露

截至2023年12月31日，本公司无应披露的公允价值。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广东京通投资有限公司	43.13	57.50

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
广东京通投资有限公司	1,800万元	1,800万元	43.13	57.50

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）报告期末企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广东京通投资有限公司	控股股东
湛江市官渡光明电器有限公司	持股19.17%的股东
湛江广盈投资中心(有限合伙)	持股19.17%的股东
广东亚投信息科技有限公司	副董事长宋亚养控制的企业
优立美橡胶(广州)有限公司	控股股东广东京通投资有限公司持股80%、股东 湛江市官渡光明电器有限公司持股20%的公司
广东汇晶新能源科技有限公司	副董事长宋亚养控制的企业
游进	董事长
宋亚养	副董事长
陈莹	董事、董事会秘书、财务总监

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
刘振中	监事会主席
黄伟健	监事
黄兆有	职工监事
陈建波	总经理
李华明	副总经理
俞俊雄	独立董事
杨润	独立董事
杭州海外海五金电器有限公司	持股0.5031%的股东
浙江瑞尚照明电器有限公司	杭州海外海五金电器有限公司实际控制人冯胜良,持有浙江瑞尚照明电器有限公司80.00%并担任其执行董事兼总经理

(二) 关联交易

1. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东汇晶新能源科技有限公司	销售货物	-	6,371.68
合计	—	-	6,371.68

2. 采购商品/提供劳务: 无

3. 关联租赁情况

1) 出租情况

公司名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
广东汇晶新能源科技有限公司	房屋及建筑物租赁	319,628.52	319,628.52
广东汇晶新能源科技有限公司	水电费及物业管理费	17,475.75	17,555.85

2) 承租情况

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		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
浙江瑞尚照明电器有限公司	房屋及建筑物	18,091.43	-	-	-	18,820.00	-	-	-	-	-

4. 关联担保情况：无

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,914,455.18	2,822,094.27

（三）关联方应收应付余额

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他非流动资产	杭州海外海五金电器有限公司	813,893.77	-

十三、股份支付

报告期内公司无股份支付。

十四、或有事项

截至2023年12月31日，本公司无应披露的重大或有事项。

十五、承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十六、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据公司2024年4月19日召开的第三届董事会第十四次会议，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.50元（含税）；以资本公积向全体股东以每10股转增4.50股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增4.50股，无需纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税）。本次权益分派预计派发现金红利14,608,695.50元，以资本公积转增股本18,782,608股。

公司将以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司核算的结果为准。

注：截止2023年12月31日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份602,324股，回购股份已全部用于实施员工持股计划并经第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十二次会议及2024年第一次临时股东大会审议通过。公司预计将在权益分派实施前完成员工持股计划的非交易过户；若未能按计划完成非交易过户，公司将以扣除回购专户股份后的公司股份数为基数、维持分派比例不变实施权益分派。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

截至2023年12月31日，本公司无应披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	592,736.79	0.59	592,736.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	99,337,308.93	99.41	5,018,846.90	5.05	94,318,462.03
其中：组合1	99,337,223.93	99.41	5,018,846.90	5.05	94,318,377.03
组合2	85.00	0.00	-	-	85.00
合计	99,930,045.72	100.00	5,611,583.69	5.62	94,318,462.03

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	592,736.79	0.60	592,736.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	98,320,343.24	99.40	5,906,955.44	6.01	92,413,387.80
其中：组合1	98,320,343.24	99.40	5,906,955.44	6.01	92,413,387.80
组合2	-	-	-	-	-
合计	98,913,080.03	100.00	6,499,692.23	6.57	92,413,387.80

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市邻友通科技发展有限公司	592,736.79	592,736.79	100.00	预计无法收回
合计	592,736.79	592,736.79	—	—

续表

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

深圳市邻友通科技发展有限公司	592,736.79	592,736.79	100.00	预计无法收回
合计	592,736.79	592,736.79	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	98,297,509.97	4,914,875.50	5.00
1-2年	1,039,713.96	103,971.40	10.00
2-3年	—	—	50.00
3-4年	—	—	80.00
4-5年	—	—	100.00
5年以上	—	—	100.00
合计	99,337,223.93	5,018,846.90	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	98,297,594.97
1-2年	1,039,713.96
2-3年	592,736.79
3-4年	—
4-5年	—
5年以上	—
合计	99,930,045.72

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,499,692.23	-887,038.83	—	1,069.71	5,611,583.69
合计	6,499,692.23	-887,038.83	—	1,069.71	5,611,583.69

(4) 本期无重要应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Kmart Australia Limited	11,177,496.14	1年以内	11.19	558,874.81

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
SPECTRUM BRANDS LIMITED	8,816,376.11	1年以内	8.82	440,818.81
HAMILTON BEACH BRANDS, INC.	8,070,003.24	1年以内	8.08	403,500.16
PT SANKEN ARGADWIJA	6,382,749.08	1年以内	6.39	319,137.45
KOIZUMI SEIKI CORP.	5,379,920.33	1年以内	5.38	268,996.02
合计	39,826,544.90	—	39.86	1,991,327.25

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,134,353.48	4,029,861.44
合计	4,134,353.48	4,029,861.44

2.1 应收股利

项目	期末余额	期初余额
—	-	-
合计	-	-

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	3,704,443.10	2,957,906.63
保证金及押金	547,500.00	1,088,000.00
其他	1,012,245.99	1,090,096.00
合计	5,264,189.09	5,136,002.63

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 账龄组合	1,559,745.99	29.63	1,129,835.61	72.44	429,910.38
无风险组合	3,704,443.10	70.37	-	-	3,704,443.10
合计	5,264,189.09	100.00	1,129,835.61	21.46	4,134,353.48

续表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中: 账龄组合	2,178,096.00	42.41	1,106,141.19	50.78	1,071,954.81
无风险组合	2,957,906.63	57.59	-	-	2,957,906.63
合计	5,136,002.63	100.00	1,106,141.19	21.54	4,029,861.44

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2023年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	388,747.77	19,437.39	5.00
1至2年	1,000.00	100.00	10.00
2至3年	50,000.00	25,000.00	50.00
3至4年	173,500.00	138,800.00	80.00
4至5年			100.00
5年以上	946,498.22	946,498.22	100.00
合计	1,559,745.99	1,129,835.61	—

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
坏账准备	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	-
2023年1月1日余额	1,106,141.19	-	-	1,106,141.19

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2023年1月1日其他应收款账面余额在2023年1-12月	1,106,141.19	-	-	1,106,141.19
本期计提	23,694.42	-	-	23,694.42
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	1,129,835.61	-	-	1,129,835.61

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	4,093,190.87
1-2年	1,000.00
2-3年	50,000.00
3-4年	173,500.00
4-5年	-
5年以上	946,498.22
合计	5,264,189.09

(5) 本期无重要其他应收款核销。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	3,704,443.10	1年以内	70.37	-
湛江市鹏宏电器有限公司	其他	646,498.22	5年以上	12.28	646,498.22
广东洛贝电子科技有限公司	押金、保证金	300,000.00	5年以上	5.70	300,000.00
社保费	其他	204,694.21	1年以内	3.89	10,234.71
网银在线(北京)科技有限公司	押金、保证金	110,000.00	3-4年	2.09	88,000.00
合计	—	4,965,635.53	—	94.33	1,044,732.93

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	2,800,000.00	-	2,800,000.00	-	-	-
合计	2,800,000.00	-	2,800,000.00	-	-	-

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 备年初 余额	本年增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备 备年末 余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
浙江鸿智智能电器有限公司	-	-	2,800,000.00	-	-	-	2,800,000.00	-
合计	-	-	2,800,000.00	-	-	-	2,800,000.00	-

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	416,784,267.50	334,016,644.03	439,866,151.07	361,964,324.59
其他业务	1,435,443.16	217,057.31	2,543,707.28	449,962.29
合计	418,219,710.66	334,233,701.34	442,409,858.35	362,414,286.88

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-597,890.00	-4,566,810.00
合计	-597,890.00	-4,566,810.00

十九、 财务报告批准

本财务报告于2024年4月19日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本公司报告期内非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	66,419.13	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-597,890.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202,938.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,388.57	
小计	-718,020.98	

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

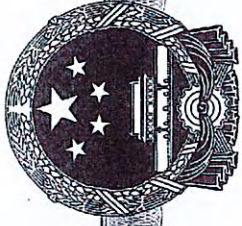
项目	本年金额	说明
减：所得税影响额	-107,703.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-610,317.83	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	20.79	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	21.14	1.07	1.07

广东鸿智智能科技股份有限公司

二〇二四年四月十九日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 李晓英, 宋朝学, 谭小雷

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2024年01月26日

证书序号: 0014624

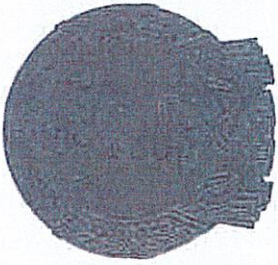
说明

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

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

仅供出具报告使用



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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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



证书编号: 4401008000007
 No. of Certificate:

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

发证日期: 2001 年 11 月 14 日
 Date of Issuance:

2018年2月核发



贺春海(4401008000007)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。



姓名: 贺春海 2022
 证书编号: 4401008000007

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



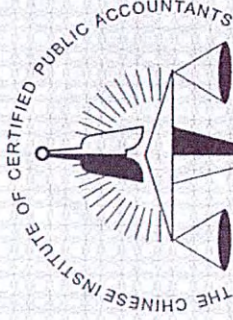
姓名: 贺春海 [2023]
 证书编号: 4401008000007

年 / 月 / 日
 Ann / M / D

本证
 This
 this:

年 / 月 / 日
 y / m / d

年 / 月 / 日
 y / m / d



中国注册会计师协会

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



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



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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 y m d

证书编号: 110101360323
 No. of Certificate

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

发证日期: 2019 年 07 月 10 日
 Date of issuance y m d



姓名: 温龙标 2022
 证书编号: 110101360323



姓名: 温龙标 [2023]
 证书编号: 110101360323

日
 d