

深圳市智动力精密技术股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-94

审计报告

XYZH/2022SZAA50078

深圳市智动力精密技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市智动力精密技术股份有限公司（以下简称智动力）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智动力 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智动力，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，认为对报告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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”注释二十八所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释四十一。 于 2021 年度，智动力销售确认的营业收入为 216,602.17 万元，较 2020 年度 232,201.23 万元减少 15,599.06 万元，减幅 6.72%。 由于收入是智动力的关键业绩指标之一，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时点的固有风险，我们将智动力收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 2、选取样本检查销售合同，了解销售合同条款和条件，根据新收入准则评价收入确认方法是否恰当；以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、收货确认单等； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、对账单、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。 5、向重要客户实施积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）存货跌价准备的计提	
请参阅财务报表附注“六、合并财务报表项目附注”注释八。 2021 年 12 月 31 日，智动力存货账面余额 29,077.36 万元，存货跌价准备余额 5,958.46 万元，占比 20.49%。 公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层作出判断和估计，且存货跌价准备的计提对财务报表整体具有重要性。因此，我们将该事项作为关键审计事项。	我们就存货的存在性及完整性实施的审计程序包括： 1、了解和评价与存货相关内部控制的设计和运行，并测试其运行的有效性。 2、对原材料、在产品、库存商品执行分析程序。 3、获取年末存货库龄明细表，执行分析性复核程序；对库龄较长的存货执行实质性分析程序。 4、检查以前年度计提跌价存货本期的变动情况。 5、获取管理层编制的存货跌价计提表，评价其估计售价、估计的成本费用等的合理性，复核存货跌价准备计提过程。 6、复核财务报表及附注中与存货跌价准备有关的披露。
（三）应收账款预期信用损失事项	
如智动力财务报表附注六、（四）所述。 截至 2021 年 12 月 31 日止，公司应收账款账面余额为人民币 52,645.93 万元，应收账款坏账准备余额为人民币 2,830.31 万元。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预	1、了解、评价和测试与应收账款坏账准备相关的内部控制设计和运行的有效性； 2、检查应收账款坏账准备计提的会计政策，评价所使用方法的恰当性以及坏账准备计提比例的合理性； 3、对于按照组合计提的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否适当，抽样复核各组合的账期天数、历史还款情况、违约记录、逾

期未来可获取的现金流量并确定其现值,涉及管理层运用重大会计估计和判断,且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性,因此,我们将应收账款坏账准备认定为关键审计事项。	期账龄等关键信息。同时,以信用风险特征组合为基础复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据,包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估; 4、通过分析应收款项的账龄和客户信用的情况,结合应收款项函证、期后回款情况等,验证预期信用损失计提的合理性; 5、检查相关的交易合同和信用条款及实际信用条款的遵守情况; 6、检查与应收账款坏账准备相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。
--	--

四、 其他信息

智动力管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括智动力 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估智动力的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算智动力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智动力的财务报告过程。

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，就可能对智动力持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致智动力不能持续经营。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二二年三月二十八日

深圳市智动力精密技术股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2021. 12. 31	2020. 12. 31
流动资产:			
货币资金	1	351, 554, 437. 30	1, 320, 717, 140. 50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	424, 843, 731. 79	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3	73, 615, 556. 84	54, 716, 526. 97
应收账款	4	498, 156, 213. 58	679, 261, 483. 19
应收款项融资	5	25, 820, 170. 01	
预付款项	6	11, 896, 677. 30	11, 262, 602. 67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	16, 130, 223. 97	6, 617, 493. 29
买入返售金融资产			
存货	8	231, 188, 916. 65	255, 771, 668. 22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	9		1, 822, 578. 48
其他流动资产	10	16, 550, 377. 60	29, 189, 063. 83
流动资产合计		1, 649, 756, 305. 04	2, 359, 358, 557. 15
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	11	142, 000, 000. 00	100, 997, 172. 95
投资性房地产			
固定资产	12	682, 376, 896. 69	646, 919, 011. 43
在建工程	13	64, 511, 959. 89	107, 262, 232. 13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	14	57, 789, 842. 85	
无形资产	15	32, 979, 604. 72	36, 647, 038. 18
开发支出			
商誉	16	122, 415, 368. 48	122, 415, 368. 48
长期待摊费用	17	40, 786, 833. 48	48, 715, 657. 12
递延所得税资产	18	34, 410, 881. 23	20, 003, 413. 66
其他非流动资产	19	6, 685, 915. 62	5, 547, 168. 21
非流动资产合计		1, 183, 957, 302. 96	1, 088, 507, 062. 16
资产总计		2, 833, 713, 608. 00	3, 447, 865, 619. 31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市智动力精密技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：			
短期借款	20	186,195,315.52	422,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	21	48,488,800.18	68,105,119.96
应付账款	22	488,831,795.85	725,751,203.84
预收款项	23	2,649,600.71	-
合同负债	24	142,386.53	1,622,164.98
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	25	37,221,784.44	41,992,581.06
应交税费	26	16,586,945.78	20,557,718.09
其他应付款	27	2,169,106.51	73,479,282.26
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	28	120,050,000.00	4,084,195.81
其他流动负债	29		128,136.18
流动负债合计		902,335,735.52	1,358,320,402.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	30	30,071,338.23	56,225,537.05
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	31	58,587,671.08	
长期应付款	32	102,900,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	33	3,000,000.00	
递延收益	34	3,452,839.00	4,310,330.48
递延所得税负债	18	5,153,119.59	5,199,633.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		203,164,967.90	65,735,500.60
负债合计		1,105,500,703.42	1,424,055,902.78
所有者权益：			
股本	35	265,624,240.00	265,752,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	36	960,203,886.61	1,191,897,374.84
减：库存股	37	11,414,707.00	16,523,575.63
其他综合收益	38	-13,068,617.36	-10,251,543.12
专项储备			
盈余公积	39	43,809,351.42	38,614,450.29
一般风险准备			
未分配利润	40	483,058,750.91	442,667,449.89
归属于母公司所有者权益合计		1,728,212,904.58	1,912,156,396.27
少数股东权益			111,653,320.26
所有者权益合计		1,728,212,904.58	2,023,809,716.53
负债和所有者权益总计		2,833,713,608.00	3,447,865,619.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市智动力精密技术股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	2021. 12. 31	2020. 12. 31
流动资产:			
货币资金		193,005,074.32	1,126,398,386.95
交易性金融资产		424,843,731.79	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1	1,242,083.53	4,367,804.06
应收账款	2	314,143,629.03	330,489,421.94
应收款项融资	3	11,300,702.45	
预付款项		5,446,018.79	3,865,073.65
其他应收款	4	221,667,461.28	297,027,869.80
存货		26,725,186.37	36,148,677.32
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		6,417,707.79	20,201,406.46
流动资产合计		1,204,791,595.35	1,818,498,640.18
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5	1,209,588,655.89	554,545,854.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		142,000,000.00	90,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		28,463,612.75	40,014,375.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,842,287.40	
无形资产		1,259,309.12	2,138,943.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		613,486.75	702,234.17
递延所得税资产		3,172,200.90	2,042,690.30
其他非流动资产		1,955.75	250,907.46
非流动资产合计		1,395,941,508.56	689,695,005.32
资产总计		2,600,733,103.91	2,508,193,645.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市智动力精密技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十七	2021. 12. 31	2020. 12. 31
流动负债：			
短期借款		130,195,513.89	422,600,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		31,945,578.68	31,048,855.07
应付账款		344,952,851.10	214,832,456.80
预收款项		2,649,600.71	
合同负债			654,447.24
应付职工薪酬		3,727,396.34	3,629,618.15
应交税费		825,587.72	10,893,062.95
其他应付款		19,863,323.75	68,045,064.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		120,050,000.00	
其他流动负债			1,820.00
流动负债合计		654,209,852.19	751,705,324.60
非流动负债：			
长期借款		30,071,338.23	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,165,138.49	
长期应付款		102,900,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		144,136,476.72	
负债合计		798,346,328.91	751,705,324.60
所有者权益：			
股本		265,624,240.00	265,752,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,191,468,040.12	1,191,897,374.84
减：库存股		11,414,707.00	16,523,575.63
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,809,351.42	38,614,450.29
未分配利润		312,899,850.46	276,747,831.40
所有者权益合计		1,802,386,775.00	1,756,488,320.90
负债和所有者权益总计		2,600,733,103.91	2,508,193,645.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市智动力精密技术股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		2,166,021,668.21	2,322,012,271.99
其中：营业收入	41	2,166,021,668.21	2,322,012,271.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,072,540,204.85	2,123,904,855.90
其中：营业成本	41	1,774,027,010.86	1,811,988,792.65
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	42	8,838,822.10	5,400,604.41
销售费用	43	62,281,175.90	64,426,163.38
管理费用	44	103,505,489.94	97,660,250.05
研发费用	45	115,304,874.74	114,962,354.62
财务费用	46	8,582,831.31	29,466,690.79
其中：利息费用		15,376,641.95	26,472,662.95
利息收入		7,690,470.52	1,569,775.46
加：其他收益	47	4,229,346.46	7,503,485.88
投资收益（损失以“-”号填列）	48	5,732,308.14	1,197,383.00
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）	49	1,843,731.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	50	7,392,037.18	-17,830,535.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	51	-52,927,675.95	-29,841,007.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	52	-356,040.27	787,699.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,395,170.71	159,924,441.60
加：营业外收入	53	383,125.73	1,073,187.44
减：营业外支出	54	6,438,696.30	976,014.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,339,600.14	160,021,614.05
减：所得税费用	55	-2,931,219.35	17,130,265.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,270,819.49	142,891,348.11
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,270,819.49	142,891,348.11
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）		56,188,293.26	105,026,899.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		82,526.23	37,864,448.42
六、其他综合收益的税后净额		-2,817,074.24	-12,889,176.80
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,817,074.24	-12,889,176.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,817,074.24	-12,889,176.80
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-2,817,074.24	-12,889,176.80
9. 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		53,453,745.25	130,002,171.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,371,219.02	92,137,722.89
归属于少数股东的综合收益总额		82,526.23	37,864,448.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2115	0.5124
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2115	0.5124

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市智动力精密技术股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	6	677,772,912.53	678,283,055.42
减：营业成本	6	555,558,341.57	511,654,812.55
税金及附加		1,926,153.70	782,825.51
销售费用		9,737,329.38	7,042,675.82
管理费用		25,254,892.35	26,871,843.94
研发费用		21,562,644.97	21,208,234.37
财务费用		1,480,930.89	24,767,732.97
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,471,701.67	2,543,692.31
投资收益（损失以“-”号填列）	7	797,129.95	1,197,383.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,843,731.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,516,069.32	-1,409,117.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,967,733.22	-3,203,428.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		828,276.96	746,188.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,709,657.50	85,829,648.83
加：营业外收入		348,840.82	167,366.86
减：营业外支出		74,205.36	287,579.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,984,292.96	85,709,436.28
减：所得税费用		4,035,281.66	14,027,947.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,949,011.30	71,681,488.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,949,011.30	71,681,488.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		51,949,011.30	71,681,488.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市智动力精密技术股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,217,984,135.69	1,928,355,653.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		32,665,900.85	17,548,312.34
收到其他与经营活动有关的现金	56	26,254,599.99	18,254,836.93
经营活动现金流入小计		2,276,904,636.53	1,964,158,802.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,451,248,450.80	1,114,894,979.27
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		463,031,223.88	415,084,017.63
支付的各项税费		76,807,992.03	48,907,109.29
支付其他与经营活动有关的现金	56	143,010,357.56	131,461,913.35
经营活动现金流出小计		2,134,098,024.27	1,710,348,019.54
经营活动产生的现金流量净额		142,806,612.26	253,810,783.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,532,307.12	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,207,128.95	1,197,383.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,800.00	1,282,200.00
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		16,749,236.07	12,479,583.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,403,412.82	207,880,795.24
投资支付的现金		52,000,000.00	
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			25,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	56	423,000,000.00	
投资活动现金流出小计		605,403,412.82	232,880,795.24
投资活动产生的现金流量净额		-588,654,176.75	-220,401,212.24
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,061,355,067.40
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		160,049,654.10	497,796,194.25
收到其他与筹资活动有关的现金	56	46,742,949.86	61,940,914.66
筹资活动现金流入小计		206,792,603.96	1,621,092,176.31
偿还债务支付的现金		422,600,000.00	318,608,499.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,951,556.47	49,533,527.91
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	56	238,990,200.70	154,454,376.39
筹资活动现金流出小计		687,541,757.17	522,596,404.28
筹资活动产生的现金流量净额		-480,749,153.21	1,098,495,772.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,448,563.21	-6,137,978.72
五、现金及现金等价物净增加额		-930,045,280.91	1,125,767,364.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,277,247,555.98	151,480,191.78
六、期末现金及现金等价物余额		347,202,275.07	1,277,247,555.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市智动力精密技术股份有限公司
母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		648,811,269.23	435,745,129.02
收到的税费返还		30,352,276.83	5,695,816.87
收到其他与经营活动有关的现金		440,942,279.84	106,216,756.91
经营活动现金流入小计		1,120,105,825.90	547,657,702.80
购买商品、接受劳务支付的现金		410,212,013.05	363,804,336.26
支付给职工以及为职工支付的现金		39,840,286.80	41,819,091.69
支付的各项税费		2,023,621.59	3,299,289.75
支付其他与经营活动有关的现金		542,115,070.81	148,962,350.33
经营活动现金流出小计		994,190,992.25	557,885,068.03
经营活动产生的现金流量净额		125,914,833.65	-10,227,365.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,207,128.95	14,418,727.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,281,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,207,128.95	25,699,727.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,723,176.88	5,331,332.95
投资支付的现金		334,502,801.04	10,793,317.06
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			25,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		423,000,000.00	
投资活动现金流出小计		759,225,977.92	41,124,650.01
投资活动产生的现金流量净额		-754,018,848.97	-15,424,922.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,061,381,799.92
取得借款收到的现金		160,049,654.10	427,809,142.58
收到其他与筹资活动有关的现金		306,320.00	
筹资活动现金流入小计		160,355,974.10	1,489,190,942.50
偿还债务支付的现金		422,600,000.00	314,108,499.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,460,891.65	43,924,093.06
支付其他与筹资活动有关的现金		15,535,545.70	44,648,695.17
筹资活动现金流出小计		460,596,437.35	402,681,288.21
筹资活动产生的现金流量净额		-300,240,463.25	1,086,509,654.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,208,799.86	-1,456,716.22
五、现金及现金等价物净增加额		-929,553,278.43	1,059,400,650.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,122,556,191.80	63,155,541.27
六、期末现金及现金等价物余额		193,002,913.37	1,122,556,191.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市智动力精密技术股份有限公司
合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2021 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	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	265,752,240.00				1,191,897,374.84	16,523,575.63	-10,251,543.12		38,614,450.29		442,667,449.89	1,912,156,396.27	111,653,320.26	2,023,809,716.53
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	265,752,240.00				1,191,897,374.84	16,523,575.63	-10,251,543.12		38,614,450.29		442,667,449.89	1,912,156,396.27	111,653,320.26	2,023,809,716.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-128,000.00				-231,693,488.23	-5,108,868.63	-2,817,074.24		5,194,901.13		40,391,301.02	-183,943,491.69	-111,653,320.26	-295,596,811.95
（一）综合收益总额							-2,817,074.24				56,188,293.26	53,371,219.02	82,526.23	53,453,745.25
（二）所有者投入和减少资本	-128,000.00				-231,693,488.23	-5,108,868.63						-226,712,619.60	-111,735,846.49	-338,448,466.09
1. 所有者投入的普通股	-128,000.00					-916,800.00						788,800.00		788,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					361,001.58	-15,606,775.63						15,967,777.21		15,967,777.21
4. 其他					-232,054,489.81	11,414,707.00						-243,469,196.81	-111,735,846.49	-355,205,043.30
（三）利润分配									5,194,901.13		-15,796,992.24	-10,602,091.11		-10,602,091.11
1. 提取盈余公积									5,194,901.13		-5,194,901.13			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,602,091.11	-10,602,091.11		-10,602,091.11
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	265,624,240.00				960,203,886.61	11,414,707.00	-13,068,617.36		43,809,351.42		483,058,750.91	1,728,212,904.58		1,728,212,904.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市智动力精密技术股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	204,464,000.00				190,148,089.84	29,425,385.91	2,637,633.68		31,446,301.46		357,734,439.13	757,005,078.20	73,788,871.84	830,793,950.04
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	204,464,000.00				190,148,089.84	29,425,385.91	2,637,633.68		31,446,301.46		357,734,439.13	757,005,078.20	73,788,871.84	830,793,950.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,288,240.00				1,001,749,285.00	-12,901,810.28	-12,889,176.80		7,168,148.83		84,933,010.76	1,155,151,318.07	37,864,448.42	1,193,015,766.49
（一）综合收益总额							-12,889,176.80				105,026,899.69	92,137,722.89	37,864,448.42	130,002,171.31
（二）所有者投入和减少资本	61,288,240.00				1,001,749,285.00	-12,642,263.78						1,075,679,788.78		1,075,679,788.78
1. 所有者投入的普通股	61,327,440.00				1,017,422,229.60							1,078,749,669.60		1,078,749,669.60
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,332,018.09							4,332,018.09		4,332,018.09
4. 其他	-39,200.00				-20,004,962.69	-12,642,263.78						-7,401,898.91		-7,401,898.91
（三）利润分配						-259,546.50			7,168,148.83		-20,093,888.93	-12,666,193.60		-12,666,193.60
1. 提取盈余公积									7,168,148.83		-7,168,148.83			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配						-259,546.50					-12,925,740.10	-12,666,193.60		-12,666,193.60
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	265,752,240.00				1,191,897,374.84	16,523,575.63	-10,251,543.12		38,614,450.29		442,667,449.89	1,912,156,396.27	111,653,320.26	2,023,809,716.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市智动力精密技术股份有限公司
母公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	265,752,240.00				1,191,897,374.84	16,523,575.63			38,614,450.29	276,747,831.40	1,756,488,320.90
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	265,752,240.00				1,191,897,374.84	16,523,575.63			38,614,450.29	276,747,831.40	1,756,488,320.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-128,000.00				-429,334.72	-5,108,868.63			5,194,901.13	36,152,019.06	45,898,454.10
(一) 综合收益总额										51,949,011.30	51,949,011.30
(二) 所有者投入和减少资本	-128,000.00				-429,334.72	-5,108,868.63					4,551,533.91
1. 所有者投入的普通股	-128,000.00					-916,800.00					788,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					361,001.58	-15,606,775.63					15,967,777.21
4. 其他					-790,336.30	11,414,707.00					-12,205,043.30
(三) 利润分配									5,194,901.13	-15,796,992.24	-10,602,091.11
1. 提取盈余公积									5,194,901.13	-5,194,901.13	
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,602,091.11	-10,602,091.11
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	265,624,240.00				1,191,468,040.12	11,414,707.00			43,809,351.42	312,899,850.46	1,802,386,775.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市智动力精密技术股份有限公司
母公司股东权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	204,464,000.00				190,148,089.84	29,425,385.91			31,446,301.46	225,160,232.03	621,793,237.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	204,464,000.00				190,148,089.84	29,425,385.91			31,446,301.46	225,160,232.03	621,793,237.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,288,240.00				1,001,749,285.00	-12,901,810.28			7,168,148.83	51,587,599.37	1,134,695,083.48
（一）综合收益总额										71,681,488.30	71,681,488.30
（二）所有者投入和减少资本	61,288,240.00				1,001,749,285.00	-12,642,263.78					1,075,679,788.78
1. 所有者投入的普通股	61,327,440.00				1,017,422,229.60						1,078,749,669.60
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,332,018.09						4,332,018.09
4. 其他	-39,200.00				-20,004,962.69	-12,642,263.78					-7,401,898.91
（三）利润分配						-259,546.50			7,168,148.83	-20,093,888.93	-12,666,193.60
1. 提取盈余公积									7,168,148.83	-7,168,148.83	
2. 对所有者（或股东）的分配						-259,546.50				-12,925,740.10	-12,666,193.60
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	265,752,240.00				1,191,897,374.84	16,523,575.63			38,614,450.29	276,747,831.40	1,756,488,320.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市智动力精密技术股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市智动力精密技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2013 年 1 月由吴加维、陈奕纯、林长春、郑永坚、吴加和、深圳市智明轩投资咨询有限责任公司、陈晓明、方平、吴雄驰、刘奕君、杨云柏、陈林波、陈特岳共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：9144030076497004XE。

2017 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市智动力精密技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1241 号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,130 万股，每股发行价格 9.39 元/股，本次发行后公司累计发行股本总数 12,520 万股，注册资本为 125,200,000.00 元。

2017 年 12 月 29 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《深圳市智动力精密技术股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》。2018 年 2 月 6 日，公司召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划激励对象名单和授予权益数量的议案》。本次限制性股票激励计划实际授予激励对象 86 人，授予价格 11.46 元/股，实际授予的股票数量 428.30 万股。本次授予限制性股票后，公司累计发行股本总数 12,948.30 万股，注册资本为 129,483,000.00 元。

2018 年 5 月 16 日，公司召开 2017 年年度股东大会审议通过 2017 年年度权益分派方案，以总股 129,483,000 股（含 2018 年授予的 428.30 万股限制性股票）为基数，每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股。2018 年 7 月 5 日，公司完成权益分派事宜后累计发行股本总数 20,717.28 万股，注册资本为 207,172,800.00 元。

2018 年 9 月 26 日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于调整 2017 年限制性股票激励计划回购价格及数量的议案》：鉴于公司于 2018 年 7 月 5 日实施了 2017 年度权益分派方案，根据公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司董事会决定对限制性股票的回购价格及数量予以相应调整。此外，鉴于 2 名原激励对象已与公司解除劳动合同，不符合股权激励资格，公司董事会根据公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对上述人员已获授但尚未解锁的限制性股票合计 324,800 股（根据 2017 年度权益分派方案调整后）以人民币 7.1625 元/股（根据 2017 年度权益分派方案调整后）的价格予以回购注销。本次回购注销后，公司累计发行股本总数 20,684.80 万股，注册资本为 20,684.80 万元。

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2019 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》：鉴于公司 2017 年限制性股票激励计划的 3 名原激励对象李杰、朱海鸿、周石岐已与公司解除劳动合同，不符合股权激励资格，公司对其持有的已获授但尚未解除限售的 608,000 股限制性股票进行回购注销；鉴于公司 2017 年限制性股票激励计划的第一个考核年度（2018 年度），公司层面的业绩考核未能达标，根据公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司董事会决定对 81 名激励对象第一个考核年度已获授但尚未解锁的共计 1,776,000 股限制性股票进行回购注销，本次回购注销的限制性股票合计 2,384,000 股。本次回购注销完成后，公司总股本从 206,848,000 股变更为 204,464,000 股。

2020 年 5 月 30 日，公司第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》：鉴于公司 2017 年限制性股票激励计划的 2 名原激励对象曾腾飞、周冰丹已与公司解除劳动合同，不符合股权激励资格，公司拟对其合计持有的已获授但尚未解除限售的 39,200 股限制性股票进行回购注销。本次回购注销完成后，公司总股本将从 204,464,000 股变更为 204,424,800 股。

2020 年 11 月公司收到经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市智动力精密技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕2944 号）核准，公司非公开发行股票 61,327,440 股。

2021 年 4 月 16 日，公司召开第三届董事会第二十次会议及第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于公司 2017 年限制性股票激励计划第三个限售期解除限售条件成就的议案》。公司 2017 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件已经成就，本次解除限售的激励对象共 78 名，解除限售的限制性股票数量为 2,217,600 股。同时审议通过了《关于公司回购注销 2017 年限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》，鉴于公司 2017 年限制性股票激励计划的 1 名原激励对象与公司解除劳动合同，不符合股权激励资格，公司对其持有的全部已获授但尚未解除限售的 128,000 股限制性股票进行回购注销。本次回购注销完成后，公司 2017 年限制性股票激励计划授予的但尚未解锁限制性股票数量为 0 股，截止至 2021 年 12 月 31 日，回购注销已完成，公司总股本为 265,624,240.00 股。

公司注册地：深圳市坪山区石井街道田心社区金田路 352 号 101。

本公司主要经营活动为：胶粘制品、不干胶、绝缘材料、散热材料、电子产品、五金制品、塑胶制品、电子电气材料、精密组件、光电器件、电子功能性器件的生产和销售（以上均不含限制项目）；普通货运（凭有效的〈道路运输经营许可证〉经营）；国内贸易，货物进出口、技术进出口（以上涉及法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外；法律、行政法规、国务院决定规定在开业或者使用前经审批的，取得有关审批文件后方可经营）。本公司实际控制人为吴加维和陈奕纯。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2022 年 3 月 28 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市智动力电子科技有限公司（原：深圳市智和轩科技有限公司）（以下简称“智动力电子科技”）
惠州市智动力精密技术有限公司（以下简称“惠州智动力”）
东莞智动力电子科技有限公司（以下简称“东莞智动力”）
香港智动力有限公司（CDL HK LIMITED）（以下简称“香港智动力”）
智动力投资有限公司（CDL INVESTMENT LIMITED）（以下简称“智动力投资”）
智动力精密技术（越南）有限责任公司（CDL Precision Technology (Vietnam) Company Limited）（以下简称“越南智动力”）
韩国智动力株式会社（시디엘코리아 주식회사）（以下简称“韩国智动力”）
广东阿特斯科技有限公司（以下简称“阿特斯科技”）
东莞市度润光电科技有限公司（以下简称：“度润光电”）

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

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

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

（2） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制

方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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集团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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，

根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续

计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产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：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产

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。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。②对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。

但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：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。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，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，编制应收账款逾期天数/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。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，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、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11. 应收票据

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：

组合分类	确定组合的依据	计提依据
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

逾期天数	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
违约损失率	5%	20.00%	50.00%	100.00%

13. 应收款项融资

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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本集团将持有的应收款项及承兑汇票，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 存货

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

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（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；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（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

17. 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、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。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，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、运输设备、电子设备及其他。

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：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

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。

19. 在建工程

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

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

21. 使用权资产

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术等，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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

(1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；

(2) 其他无形资产按预计使用年限摊销；

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 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，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司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；

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

23. 长期资产减值

本集团长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资

产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用。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。

25. 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。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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、失业保险费等，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。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

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。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。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。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修

订后的折现率折现)。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

30. 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。

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

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

法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法或投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

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

根据本集团的主要业务情况本集团具体收入确认原则为：

(1) 国内销售：以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点；

(2) 出口销售：以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点，并在商品发出并办理报关出口手续后确认销售收入。

31. 政府补助

本集团的政府补助政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

33. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额

的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 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。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

34. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

35. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 2021 年（首次）起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		72,793,980.49	72,793,980.49
资产合计		72,793,980.49	72,793,980.49
租赁负债		72,793,980.49	72,793,980.49
负债合计		72,793,980.49	72,793,980.49

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		3,355,348.36	3,355,348.36
资产合计		3,355,348.36	3,355,348.36
租赁负债		3,355,348.36	3,355,348.36
负债合计		3,355,348.36	3,355,348.36

(3) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	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	13%、10%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、16.5%、15%、25%、10%、20%、22%

*1 本公司出口销售业务适用增值税“免、抵、退”税收政策。越南智动力属于越南非关税区的生产型企业，各非关税区之间的货物买卖交易无需缴纳增值税。韩国智动力适用增值税税率为 10%，出口销售业务适用增值税“免、抵、退”税收政策。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
智动力电子科技	25%
惠州智动力	25%
东莞智动力	15%
香港智动力	16.5%
智动力投资	16.5%
越南智动力	10%
韩国智动力*2	10%、20%、22%
阿特斯	15%
度润光电	15%

*1 根据韩国税法，韩国智动力适用企业所得税税率分为三档，按区间纳税：一个完整会计年度下，盈利 2 亿韩元以下部分，适用企业所得税税率为 10%；盈利 2 亿韩元至 200 亿韩元区间部分，适用企业所得税税率为 20%；盈利 200 亿韩元以上部分，适用企业所得税税率为 22%。

2. 税收优惠

2019 年 11 月 28 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《关于公示深圳市 2019 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，将包含本公司在内的深圳市 2019 年第三批 246 家企业拟认定高新技术企业名单予以公示，公示期为 10 个工作日。截至本报告日，本公司已获得深圳市 2019 年第三批高新技术企业认定备案，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，本公司 2021 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2019 年 11 月 2 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《关于公示深圳市 2019 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，将包含东莞智动力在内的广东省 2019 年第三批 4164 家企业拟认定高新技术企业名单予以公示，公示期为 10 个工作日。截至本报告日，东莞智动力已获得广东省 2019 年第三批高新技术企业认定备案，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，东莞智动力 2021 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

越南企业所得税税率为 20%。越南智动力 2015 年 4 月获得由越南永福省工业区管理局签发的编号为 192043000233 的《投资许可证》。根据越南财政部于 2015 年 6 月 22 日颁布的 96/2015/TT-BTC 号《通知》第十条第四款的相应规定，扩建投资项目部分满足下列三个条件之一时，可享受企业所得税的优惠政策：1、新增的固定资产原价在 100 亿越盾以上；

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、新增固定资产原价为增加之前固定资产原价总额的 20%以上；3、新增设计产量为增加之前设计产量的 20%以上。若享受税收优惠的扩建投资项目亏损，可用于抵扣其他投资项目的盈利。根据上述税收政策，越南智动力可享受两免四减半的税收优惠政策，2021 年度，越南智动力适用企业所得税税率为 10%。

阿特斯于 2021 年 12 月 20 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202144000689，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，阿特斯 2021 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

度润光电于 2021 年 12 月 20 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR2021440005112，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，度润光电 2021 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	341,233.81	1,319,737.46
银行存款	343,275,478.71	1,275,922,721.58
其他货币资金	7,937,724.78	43,474,681.46
合计	351,554,437.30	1,320,717,140.50
其中：存放在境外的款项总额	60,047,026.84	94,707,326.04

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金及利息	2,162.23	34,933,461.84
被查封封存款	4,350,000.00	8,536,122.68
合计	4,352,162.23	43,469,584.52

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	424,843,731.79	
其中：银行理财产品	424,843,731.79	
合计	424,843,731.79	

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,453,732.44	25,526,254.80
商业承兑汇票	63,161,824.40	29,190,272.17
合计	73,615,556.84	54,716,526.97

(2) 年末无已用于质押的应收票据

(3) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	57,648,180.63	7,954,141.08
商业承兑汇票		35,650,546.67
合计	57,648,180.63	43,604,687.75

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	77,490,059.81	100.00	3,874,502.97	5.00	73,615,556.84	57,061,724.18	100.00	2,345,197.21	4.11	54,716,526.97
其中:										
银行承兑汇票	11,003,928.89	14.20	550,196.45	5.00	10,453,732.44	26,335,121.90	46.15	808,867.10	3.07	25,526,254.80
商业承兑汇票	66,486,130.92	85.80	3,324,306.52	5.00	63,161,824.40	30,726,602.28	53.85	1,536,330.11	5.00	29,190,272.17
合计	77,490,059.81	100.00	3,874,502.97	5.00	73,615,556.84	57,061,724.18	100.00	2,345,197.21	4.11	54,716,526.97

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,490,059.81	3,874,502.97	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	77,490,059.81	3,874,502.97	—

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	2,345,197.21	1,529,305.76				3,874,502.97
合计	2,345,197.21	1,529,305.76				3,874,502.97

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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	1,903,659.23	0.36	1,903,659.23	100.00		1,887,159.23	0.26	1,887,159.23	100.00	
其中:										
单项计提坏账准备	1,903,659.23	0.36	1,903,659.23	100.00		1,887,159.23	0.26	1,887,159.23	100.00	
按组合计提坏账准备	524,555,613.90	99.64	26,399,400.32	5.03	498,156,213.58	715,124,222.74	99.74	35,862,739.55	5.01	679,261,483.19
其中:										
账龄分析法	524,555,613.90	99.64	26,399,400.32	5.03	498,156,213.58	715,124,222.74	99.74	35,862,739.55	5.01	679,261,483.19
合计	526,459,273.13	100.00	28,303,059.55		498,156,213.58	717,011,381.97	100.00	37,749,898.78		679,261,483.19

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州诚铭精密制造有限公司	1,887,159.23	1,887,159.23	100.00	预计无法收回
上海小寻科技有限公司	16,500.00	16,500.00	100.00	预计无法收回
合计	1,903,659.23	1,903,659.23	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	524,197,984.75	26,209,899.24	5.00
1 至 2 年	84,275.23	16,855.04	20.00
2 至 3 年	201,415.76	100,707.88	50.00
3 年以上	71,938.16	71,938.16	100.00
合计	524,555,613.90	26,399,400.32	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	524,197,984.75
1-2 年	84,275.23
2-3 年	2,088,574.99
3 年以上	88,438.16
合计	526,459,273.13

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,887,159.23	16,500.00				1,903,659.23
按组合计提坏账准备	35,862,739.55	1,927,552.00	11,390,891.23			26,399,400.32
合计	37,749,898.78	1,944,052.00	11,390,891.23			28,303,059.55

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	155,647,980.05	一年以内	29.57	7,782,399.00
单位 2	53,421,889.36	一年以内	10.15	2,671,094.47

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 3	42,561,449.06	一年以内	8.08	2,128,072.45
单位 4	41,857,031.36	一年以内	7.95	2,092,851.57
单位 5	22,975,237.56	一年以内	4.36	1,148,761.88
合计	316,463,587.39		60.11	15,823,179.37

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,519,467.56	
数字化应收凭证	11,300,702.45	
合计	25,820,170.01	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,717,218.07	81.68	10,312,778.98	91.57
1—2 年	1,446,189.80	12.16	852,757.44	7.57
2—3 年	647,926.86	5.45	97,066.25	0.86
3 年以上	85,342.57	0.71		
合计	11,896,677.30	100.00	11,262,602.67	100.00

(2) 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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 1	2,607,133.41	一年以内	21.91
单位 2	2,443,506.92	一年以内	20.54
单位 3	820,277.82	一年以内	6.90
单位 4	747,078.90	1—2 年	6.28
单位 5	388,006.41	2 年以上	3.26
合计	7,006,003.46		58.89

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,130,223.97	6,617,493.29
合计	16,130,223.97	6,617,493.29

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
员工备用金	1,722,879.51	741,524.69
押金/保证金	8,796,137.51	9,450,780.30
待退回的预付款项	177,500.00	177,500.00
其他	3,792,054.08	1,863,469.09
应收出口退税款	7,296,071.10	
合计	21,784,642.20	12,233,274.08

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,438,280.79		177,500.00	5,615,780.79
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	525,822.59			525,822.59
本年转回				
本年转销				
本年核销	487,185.15			487,185.15
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	5,476,918.23		177,500.00	5,654,418.23

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	14,889,141.69
1-2年	1,804,276.87
2-3年	354,628.64
3年以上	4,736,595.00
合计	21,784,642.20

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	177,500.00					177,500.00
按组合计提坏账准备	5,438,280.79	525,822.59		487,185.15		5,476,918.23
合计	5,615,780.79	525,822.59		487,185.15		5,654,418.23

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
押金	4,000.00
住房和城乡规划建设局	483,185.15

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	出口退税	7,057,148.66	1年以内	32.40	
单位2	押金	2,500,000.00	3年以上	11.48	2,500,000.00
单位3	其它-房租水电	2,338,268.73	1年以内	10.73	116,913.44
单位4	押金	2,309,717.64	1年以内	10.60	115,485.88
单位5	厂房/仓库押金/用电保证金	2,010,089.00	1-3年	9.23	1,927,833.80
合计	—	16,215,224.03	—	74.44	4,660,233.12

(7) 无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	114,555,070.37	14,498,409.38	100,056,660.99	105,988,817.07	8,678,180.92	97,310,636.15
库存商品	120,752,327.17	41,841,006.93	78,911,320.24	133,382,873.06	17,575,928.20	115,806,944.86
委托加工物资	10,205,465.70	432,434.85	9,773,030.85	12,590,167.56	368,984.30	12,221,183.26
在产品	39,383,363.61	2,812,794.99	36,570,568.62	32,398,416.76	1,965,512.81	30,432,903.95
发出商品	5,877,335.95		5,877,335.95			
合计	290,773,562.80	59,584,646.15	231,188,916.65	284,360,274.45	28,588,606.23	255,771,668.22

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,678,180.92	6,304,287.39		484,058.93		14,498,409.38
库存商品	17,575,928.20	24,265,078.73				41,841,006.93
委托加工物资	368,984.30	117,795.44		54,344.89		432,434.85
在产品	1,965,512.81	1,329,100.30		481,818.12		2,812,794.99
发出商品						
合计	28,588,606.23	32,016,261.86		1,020,221.94		59,584,646.15

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		1,822,578.48
合计		1,822,578.48

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证比对抵扣进项税	372,493.93	4,485,236.50
多缴企业所得税	6,470,233.59	1,037,744.70
待抵扣进项税	9,355,106.52	23,666,082.63
其他	352,543.56	
合计	16,550,377.60	29,189,063.83

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资	142,000,000.00	100,997,172.95
其中：		
EP CHEMTECH		10,997,172.95
宁波梅山保税港区富揽股权投资合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00	90,000,000.00
嘉兴伯翰赛伯股权投资合伙企业（有限合伙）	52,000,000.00	
合计	142,000,000.00	100,997,172.95

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	682,376,896.69	646,919,011.43
固定资产清理		
合计	682,376,896.69	646,919,011.43

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	177,034,932.74	600,772,869.30	18,445,345.49	50,526,269.91	846,779,417.44
2. 本年增加金额	86,770,670.19	49,505,978.31	514,002.04	15,745,970.06	152,536,620.60
(1) 购置		41,913,144.15	469,931.24	14,592,999.96	56,976,075.35
(2) 在建工程转入	86,770,670.19	7,537,764.98			94,308,435.17
(3) 其他		55,069.18	44,070.80	1,152,970.10	1,252,110.08
3. 本年减少金额		15,517,929.90	198,332.24	10,745,016.85	26,461,278.99
(1) 处置或报废		13,874,683.85	198,332.24	10,707,167.03	24,780,183.12
(2) 其他		1,643,246.05		37,849.82	1,681,095.87
4. 年末余额	263,805,602.93	634,760,917.71	18,761,015.29	55,527,223.12	972,854,759.05
二、累计折旧					
1. 年初余额	11,578,063.17	158,480,954.32	10,807,445.58	18,993,942.94	199,860,406.01
2. 本年增加金额	5,871,457.85	61,171,033.42	2,468,891.07	17,510,273.45	87,021,655.79
(1) 计提	5,871,457.85	60,641,695.64	2,468,891.07	15,517,526.34	84,499,570.90
(2) 其他		529,337.78		1,992,747.11	2,522,084.89
3. 本年减少金额		10,907,097.90	195,908.79	7,134,019.71	18,237,026.40
(1) 处置或报废		10,792,618.98	195,908.79	7,114,403.19	18,102,930.96
(2) 其他		114,478.92		19,616.52	134,095.44
4. 年末余额	17,449,521.02	208,744,889.84	13,080,427.86	29,370,196.68	268,645,035.40

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额		21,832,826.96			21,832,826.96
(1) 计提		21,832,826.96			21,832,826.96
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 年末余额		21,832,826.96			21,832,826.96
四、账面价值					
1. 年末账面价值	246,356,081.91	404,183,200.91	5,680,587.43	26,157,026.44	682,376,896.69
2. 年初账面价值	165,456,869.57	442,291,914.98	7,637,899.91	31,532,326.97	646,919,011.43

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	85,266,703.46	8,325,346.23		76,941,357.23	尚未投产
合计	85,266,703.46	8,325,346.23		76,941,357.23	

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产情况

(4) 无未办妥产权证书的固定资产

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	64,511,959.89	107,262,232.13
工程物资		
合计	64,511,959.89	107,262,232.13

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州厂区建设项目	58,332,338.62		58,332,338.62	40,767,078.19		40,767,078.19
越南厂房装修项目	5,713,857.26		5,713,857.26	58,850,863.72		58,850,863.72
东莞厂房装修				608,332.35		608,332.35
安装调试设备	465,764.01		465,764.01	7,035,957.87		7,035,957.87
合计	64,511,959.89		64,511,959.89	107,262,232.13		107,262,232.13

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
惠州厂区建设项目	40,767,078.19	17,565,260.43			58,332,338.62
越南厂房装修项目	58,850,863.72	33,633,663.73	86,770,670.19		5,713,857.26
东莞厂房装修	608,332.35	11,508,743.92		12,117,076.27	
安装调试设备	7,035,957.87	3,750,339.07	7,537,764.98	2,782,767.95	465,764.01
合计	107,262,232.13	66,458,007.15	94,308,435.17	14,899,844.22	64,511,959.89

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
惠州厂区建设项目							募集资金
越南厂房装修项目							募集资金+自有资金
东莞厂房装修							募集资金+自有资金
安装调试设备							自有资金
合计		—	—				—

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	72,793,980.49	72,793,980.49
2. 本年增加金额	10,724,525.79	10,724,525.79
(1) 租入	10,724,525.79	10,724,525.79
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	83,518,506.28	83,518,506.28
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	25,728,663.43	25,728,663.43
(1) 计提	25,728,663.43	25,728,663.43
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	25,728,663.43	25,728,663.43
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	57,789,842.85	57,789,842.85
2. 年初账面价值	72,793,980.49	72,793,980.49

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	22,207,700.00	6,761,648.92	17,695,893.52	46,665,242.44
2. 本年增加金额		284,634.52		284,634.52
(1) 购置		284,634.52		284,634.52
3. 本年减少金额		90,517.31		90,517.31
(1) 处置		90,517.31		90,517.31
4. 年末余额	22,207,700.00	6,955,766.13	17,695,893.52	46,859,359.65
二、累计摊销				
1. 年初余额	3,167,534.96	3,288,739.79	3,561,929.51	10,018,204.26
2. 本年增加金额	507,845.21	1,581,721.27	1,771,984.19	3,861,550.67
(1) 计提	507,845.21	1,581,721.27	1,771,984.19	3,861,550.67
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	3,675,380.17	4,870,461.06	5,333,913.70	13,879,754.93
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	18,532,319.83	2,085,305.07	12,361,979.82	32,979,604.72
2. 年初账面价值	19,040,165.04	3,472,909.13	14,133,964.01	36,647,038.18

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

16. 商誉

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
阿特斯	122,415,368.48					122,415,368.48
合计	122,415,368.48					122,415,368.48

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
阿特斯						
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

有关阿特斯商誉的形成及减值测试说明：

a、2018 年 2 月，公司以支付现金 2,250 万元的方式增资取得阿特斯 15%的股权；

b、2019 年 1 月，公司以支付现金 12,600 万元的方式收购三明市沙县斯度诚企业管理服务合伙企业（普通合伙）（以下简称“斯度诚”）、周桂克合计持有阿特斯 36%股权，取得阿特斯控制权，合并日为 1 月 9 日。加之购买日之前持有的原 15%股权于购买日的公允价值 5,250 万元（12,600 万元/36%*15%），公司合并成本为 17,850 万元（12,600 万元+5,250 万元），与购买日确认取得的可辨认净资产公允价值份额 5,608.46 万元之差额确认商誉 12,241.54 万元。

c、本次交易业绩承诺期为 2018 年度、2019 年度、2020 年度；业绩承诺人斯度诚、周桂克、蔡华、陈圭、侯宏伟、张文波、彭清桂、葛剑浦、郑彬峰、张伦玉承诺阿特斯在业绩承诺期内实现利润情况如下：

① 2018 年经审计的扣除非经常损益后的净利润不低于 2,600 万元；

② 2019 年经审计的扣除非经常损益后的净利润不低于 3,700 万元；

③ 2020 年经审计的扣除非经常损益后的净利润不低于 4,800 万元；

④ 2018 年-2020 年三年合计经审计的扣除非经常损益后的净利润累计不低于 1.11 亿元。

2018 年度阿特斯扣除非经常性损益后的净利润 2,899.66 万元，超过业绩承诺的 2,600 万元；2019 年度阿特斯扣除非经常性损益后的净利润 6,728.23 万元，超过业绩承诺的 3,700 万元。

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

万元; 2020 年度阿特斯扣除非经常损益后净利润 7,487.38 万元, 超过业绩承诺的 4,800 万元。

(4) 商誉减值测试的方法及影响

本公司严格按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》第二十三条和第二十五条规定, 对企业合并所形成的商誉, 在每年年度终了进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

2021 年本公司采用未来现金流计算可收回金额, 未来现金流量基于历史财务数据、未来估计增长率和折现率等因素为基准计算。其中, 增长率基于相关行业的平均增长率预测确定, 并且不超过该行业的长期平均增长率; 折现率基于相关行业平均净资产收益率确定, 并且不低于该行业的平均净资产收益率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有: 基于预计销售额及毛利率估计的现金流入、流出金额, 这些估计基于阿特斯产生现金的以往表现及对未来发展的规划。

公司根据银信资产评估有限公司于 2022 年 3 月 28 日出具的《深圳市智动力精密技术股份有限公司拟以财务报告为目的所涉及的其并购广东阿特斯科技有限公司形成的商誉所在资产组之可收回金额评估报告》(银信评报字(2022)沪第 0120 号), 在评估基准日 2021 年 12 月 31 日, 阿特斯资产组可收回金额大于包含商誉的资产组的账面价值, 因此报告期末无需对阿特斯的商誉计提减值准备

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	48,715,657.12	22,347,951.98	30,276,775.62		40,786,833.48
合计	48,715,657.12	22,347,951.98	30,276,775.62		40,786,833.48

18. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	119,249,453.86	17,198,746.46	74,299,483.01	10,167,211.54
内部交易未实现利润	24,200,193.47	3,630,029.02	23,701,368.00	3,552,607.52

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	88,648,192.45	13,277,085.33	37,567,734.44	5,592,559.38
股份支付			4,332,018.09	649,802.71
递延收益	570,376.85	85,556.53	274,883.37	41,232.51
新租赁准则影响	1,477,351.50	219,463.89		
合计	234,145,568.13	34,410,881.23	140,175,486.91	20,003,413.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	12,361,979.80	1,854,296.97	14,127,976.94	2,119,196.54
会计折旧与税法折旧差异	21,312,627.56	3,196,894.13	20,536,243.56	3,080,436.53
新租赁准则影响	679,523.28	101,928.49		
合计	34,354,130.64	5,153,119.59	34,664,220.50	5,199,633.07

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	98,162,443.22	97,417,550.26
合计	98,162,443.22	97,417,550.26

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2021 年		3,571,033.46	
2022 年	7,182,748.90	7,182,748.90	
2023 年	63,178,019.06	63,361,630.46	
2024 年	22,337,389.78	21,934,111.90	
2025 年	1,358,229.74	1,368,025.54	
2026 年	4,106,055.74		
合计	98,162,443.22	97,417,550.26	—

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产相关的预付款项	6,685,915.62		6,685,915.62	5,547,168.21		5,547,168.21
合计	6,685,915.62		6,685,915.62	5,547,168.21		5,547,168.21

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		302,600,000.00
抵押+保证借款		120,000,000.00
保证+抵押+质押借款	130,195,513.89	
抵押借款	55,999,801.63	
合计	186,195,315.52	422,600,000.00

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	48,488,800.18	68,105,119.96
合计	48,488,800.18	68,105,119.96

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	474,641,357.20	710,565,422.27
1-2 年(含 2 年)	6,358,543.29	11,889,746.51
2-3 年(含 3 年)	5,553,001.90	1,343,900.30
3 年以上	2,278,893.46	1,952,134.76
合计	488,831,795.85	725,751,203.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
福建省鑫钻建筑工程有限公司	1,974,958.81	涉及诉讼
合计	1,974,958.81	—

23. 预收账款

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 预收账款情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内	2,649,600.71	
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	2,649,600.71	

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内	82,932.53	1,222,798.16
1-2年	800.00	329,025.22
2-3年	58,654.00	65,208.85
3年以上		5,132.75
合计	142,386.53	1,622,164.98

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	41,968,905.09	441,007,646.17	445,779,669.43	37,196,881.83
离职后福利-设定提存计划	23,675.97	23,963,668.19	23,962,441.55	24,902.61
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	41,992,581.06	464,971,314.36	469,742,110.98	37,221,784.44

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	41,738,692.87	401,931,154.36	406,611,917.99	37,057,929.24
职工福利费	175,127.08	29,569,480.62	29,658,004.65	86,603.05
社会保险费	12,956.82	5,640,488.54	5,639,352.40	14,092.96
其中：医疗保险费	8,085.01	4,374,990.60	4,374,091.17	8,984.44
工伤保险费	4,105.65	420,938.44	420,701.73	4,342.36
生育保险费	766.16	844,559.50	844,559.50	766.16
住房公积金	971.08	3,396,513.08	3,396,513.08	971.08
工会经费和职工教育	41,157.24	470,009.57	473,881.31	37,285.50

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	41,968,905.09	441,007,646.17	445,779,669.43	37,196,881.83

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	21,483.07	23,154,726.20	23,153,779.09	22,430.18
失业保险费	2,192.90	808,941.99	808,662.46	2,472.43
合计	23,675.97	23,963,668.19	23,962,441.55	24,902.61

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,821,330.03	3,317,780.67
企业所得税	4,918,910.94	16,020,293.33
城市维护建设税	494,955.97	168,132.39
教育费附加	296,973.57	100,879.44
地方教育费附加	197,982.37	67,252.96
其他	856,792.90	883,379.30
合计	16,586,945.78	20,557,718.09

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		2,733,370.69
应付股利		257,065.04
其他应付款	2,169,106.51	70,488,846.53
合计	2,169,106.51	73,479,282.26

27.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		2,733,370.69
合计		2,733,370.69

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		257,065.04
合计		257,065.04

27.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
未付费用	2,055,320.44	4,032,376.85
其他	113,786.07	3,977,319.96
一年内到期的限制性股票回购义务		16,479,149.72
一年内到期的未付股权转让款		46,000,000.00
合计	2,169,106.51	70,488,846.53

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款		4,084,195.81
未付股权转让款	120,050,000.00	
合计	120,050,000.00	4,084,195.81

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税		128,136.18
合计		128,136.18

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		56,225,537.05
保证借款	30,071,338.23	
合计	30,071,338.23	56,225,537.05

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋租赁	58,587,671.08	72,793,980.49
合计	58,587,671.08	72,793,980.49

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	102,900,000.00	
专项应付款		
合计	102,900,000.00	

32.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
未付股权转让款	102,900,000.00	
合计	102,900,000.00	

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	3,000,000.00		未决诉讼款
合计	3,000,000.00		—

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	274,883.37	355,900.00	60,406.52	570,376.85	
客户研发设备补助	4,035,447.11		1,152,984.96	2,882,462.15	客户研发补助
合计	4,310,330.48	355,900.00	1,213,391.48	3,452,839.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
闪光灯透镜生产线自动化改造项目	274,883.37			47,164.68			227,718.69	与资产相关
智能穿戴生产线改造项目		355,900.00		13,241.84			342,658.16	与资产相关
合计	274,883.37	355,900.00		60,406.52			570,376.85	

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	265,752,240.00				-128,000.00	-128,000.00	265,624,240.00

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,176,393,907.23	82,526.23	231,348,216.04	945,128,217.42
其他资本公积	15,503,467.61	361,001.58	788,800.00	15,075,669.19
合计	1,191,897,374.84	443,527.81	232,137,016.04	960,203,886.61

本期股本溢价的增加是收购智动力电子科技少数股权形成；本期减少是收购阿特斯少数股权以及回购股票支付的手续费。

其他资本公积的本期增加为股份支付摊销计入；本期减少为回购注销限制性股票金额超过面值部分与解锁限制性股票超过面值的部分。

37. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	16,523,575.63	11,414,707.00	16,523,575.63	11,414,707.00
合计	16,523,575.63	11,414,707.00	16,523,575.63	11,414,707.00

本期增加为股票回购形成；本期减少为解锁限制性股票。

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-10,251,543.12	-2,817,074.24						-13,068,617.36
其他综合收益合计	-10,251,543.12	-2,817,074.24						-13,068,617.36

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	38,614,450.29	5,194,901.13		43,809,351.42
合计	38,614,450.29	5,194,901.13		43,809,351.42

40. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	442,667,449.89	357,734,439.13
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	442,667,449.89	357,734,439.13
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	56,188,293.26	105,026,899.69
减: 提取法定盈余公积	5,194,901.13	7,168,148.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,602,091.11	12,925,740.10
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	483,058,750.91	442,667,449.89

41. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,124,794,757.66	1,750,151,817.74	2,276,683,031.52	1,783,755,590.68
其他业务	41,226,910.55	23,875,193.12	45,329,240.47	28,233,201.97
合计	2,166,021,668.21	1,774,027,010.86	2,322,012,271.99	1,811,988,792.65

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,759,262.06	1,916,139.87
教育费附加	2,087,562.26	1,126,932.63
地方教育费附加	1,392,333.09	751,288.43
其他	1,599,664.69	1,606,243.48
合计	8,838,822.10	5,400,604.41

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	1,214,873.92	8,236,022.83
工资薪金及奖金	17,667,524.52	14,670,757.04
差旅费	1,666,586.02	1,314,751.49
办公费用	2,457,237.89	2,773,778.13
折旧及摊销	1,069,660.27	588,412.81
其他	3,747,081.70	3,828,673.70
业务拓展费	11,070,209.75	17,144,341.77
业务招待费	23,388,001.83	15,869,425.61
合计	62,281,175.90	64,426,163.38

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金及奖金	53,818,371.62	46,070,406.84
业务招待费	2,514,025.24	2,301,267.65
办公费用	14,427,939.42	18,698,441.79
专业服务费	5,146,630.80	7,380,881.43
折旧及摊销	23,691,003.57	13,961,269.73
其他	3,546,517.71	4,915,964.52
股份支付	361,001.58	4,332,018.09
合计	103,505,489.94	97,660,250.05

45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	57,171,774.24	67,297,238.91
工资薪金	39,774,625.52	35,631,383.35
折旧及摊销	8,054,888.87	5,450,427.14
其他	10,303,586.11	6,583,305.22
合计	115,304,874.74	114,962,354.62

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	15,376,641.95	26,472,662.95
减：利息收入	7,690,470.52	1,569,775.46
加：汇兑损失	14,027.43	4,057,841.10
其他支出	882,632.45	505,962.20
合计	8,582,831.31	29,466,690.79

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,856,718.78	6,221,959.57
客户研发设备补助	1,152,984.96	1,152,984.96
个税手续费返还	219,642.72	128,541.35
合计	4,229,346.46	7,503,485.88

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	3,232,934.43	1,197,383.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	525,179.19	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,974,194.52	
合计	5,732,308.14	1,197,383.00

49. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,843,731.79	
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,843,731.79	
合计	1,843,731.79	

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-1,529,305.76	-1,537,818.38
应收账款坏账损失	9,456,135.55	-14,984,442.28
其他应收款坏账损失	-534,792.61	-1,308,274.97
合计	7,392,037.18	-17,830,535.63

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-31,094,848.99	-29,841,007.18
固定资产减值损失	-21,832,826.96	
合计	-52,927,675.95	-29,841,007.18

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

52. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益			
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	-356,040.27	787,699.44	-356,040.27
无形资产处置收益			
合计	-356,040.27	787,699.44	-356,040.27

53. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入和违约金收入	101,100.00		101,100.00
政府补助		55,000.00	
其他	282,025.73	1,018,187.44	282,025.73
合计	383,125.73	1,073,187.44	383,125.73

(2) 计入当年损益的政府补助

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	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
高新认定奖励性资助款							50,000.00	与收益相关
2020 年 9 月企业吸纳建档立卡贫困户补贴							5,000.00	与收益相关
合计							55,000.00	

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
高新认定奖励性资助款		50,000.00		与收益相关
2020 年 9 月企业吸纳建档立卡贫困户补贴		5,000.00		与收益相关
合计		55,000.00		

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

54. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	13,000.00	48,066.83	13,000.00
非流动资产毁损报废损失	380,277.04	715,985.76	380,277.04
诉讼产生的预计负债	3,000,000.00		3,000,000.00
合同违约补偿	2,819,540.00		2,819,540.00
其他	225,879.26	211,962.40	225,879.26
合计	6,438,696.30	976,014.99	6,438,696.30

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	11,549,833.33	29,057,047.82
递延所得税费用	-14,481,052.68	-11,926,781.88
合计	-2,931,219.35	17,130,265.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	53,339,600.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,000,940.02
子公司适用不同税率的影响	-382,998.92
调整以前期间所得税的影响	-1,071,266.52
非应税收入的影响	359,682.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,204,269.86
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	1,235,168.81
加计扣除的影响	-13,277,014.80
所得税费用	-2,931,219.35

56. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到往来款或保证金	3,581,023.88	9,222,096.99
收到保险赔偿	2,142.80	157,801.40

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	7,547,686.60	1,569,775.46
政府补贴款	3,299,977.19	7,208,943.57
其他	3,112,746.84	96,219.51
收回涉诉冻结款	8,711,022.68	
合计	26,254,599.99	18,254,836.93

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	123,056,187.04	113,265,244.09
银行手续费等	437,205.00	485,877.69
支付往来款或保证金	13,378,240.64	7,028,543.75
其他	1,613,824.88	2,146,125.14
涉诉冻结款	4,524,900.00	8,536,122.68
合计	143,010,357.56	131,461,913.35

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财	423,000,000.00	
合计	423,000,000.00	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金	46,742,949.86	61,940,914.66
合计	46,742,949.86	61,940,914.66

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	30,782,409.72	95,602,876.37
融资租赁款	2,323,075.00	18,570,730.02
股权回购款	12,331,507.00	280,770.00
实际控制人资金拆借		40,000,000.00
租赁负债付款额	27,503,207.94	
收购少数股权	166,050,001.04	
合计	238,990,200.70	154,454,376.39

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
净利润	56,270,819.49	142,891,348.11
加: 资产减值准备	-7,392,037.18	29,841,007.18
信用减值损失	52,927,675.95	17,830,535.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,021,655.79	68,339,248.96
使用权资产折旧	25,728,663.43	
无形资产摊销	3,861,550.67	3,309,038.56
长期待摊费用摊销	30,276,775.62	21,456,423.40
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)	-356,040.27	-787,699.44
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	380,277.04	715,985.76
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-1,843,731.79	
财务费用(收益以“-”填列)	18,825,205.16	25,081,848.05
投资损失(收益以“-”填列)	-5,732,308.14	-1,197,383.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-14,407,467.57	-5,827,397.25
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-46,513.48	1,461,028.68
存货的减少(增加以“-”填列)	-9,886,505.96	-39,177,256.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	152,304,014.89	-325,088,332.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-245,486,422.97	310,630,369.05
其他	361,001.58	4,332,018.09
经营活动产生的现金流量净额	142,806,612.26	253,810,783.13
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:		
现金的年末余额	347,202,275.07	1,277,247,555.98
减: 现金的年初余额	1,277,247,555.98	151,480,191.78
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-930,045,280.91	1,125,767,364.20

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	347,202,275.07	1,277,247,555.98
其中: 库存现金	341,233.81	1,319,737.46
可随时用于支付的银行存款	343,275,478.71	1,275,922,721.58
可随时用于支付的其他货币资金	3,585,562.55	5,096.94
可用于支付的存放中央银行款项		

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	347, 202, 275. 07	1, 277, 247, 555. 98
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4, 352, 162. 23	承兑汇票保证金、涉诉冻结款
无形资产	18, 532, 319. 83	贷款抵押
固定资产	261, 307, 477. 52	贷款抵押
合计	284, 191, 959. 58	—

58. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中: 美元	11, 249, 455. 54	6. 3757	71, 723, 219. 71
越南盾	32, 845, 596, 659. 00	0. 0003	9, 196, 911. 31
韩币	371, 192, 504. 00	0. 0054	1, 989, 668. 23
港币	1, 173. 61	0. 8176	959. 56
应收账款	—	—	118, 292, 772. 72
其中: 美元	17, 795, 361. 85	6. 3757	113, 457, 888. 55
越南盾	17, 267, 172, 640. 00	0. 0003	4, 834, 884. 17
其他应收款	—	—	305, 813. 21
其中: 韩币	45, 000, 000. 00	0. 0054	241, 209. 26
越南盾	230, 724, 788. 00	0. 0003	64, 603. 95
短期借款	—	—	55, 999, 801. 63
其中: 越南盾	199, 996, 154, 649. 42	0. 0003	55, 999, 801. 63
应付账款	—	—	57, 769, 804. 83
其中: 美元	7, 115, 663. 31	6. 3757	45, 367, 334. 59
越南盾	42, 436, 574, 290. 00	0. 0003	11, 882, 427. 17
韩元	97, 019, 234. 50	0. 0054	520, 043. 07
其他应付款	—	—	13, 786. 07
其中: 越南盾	49, 235, 200. 05	0. 0003	13, 786. 07

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 境外经营实体

越南智动力主要经营地为越南，记账本位币选择当地货币越南盾。

韩国智动力主要经营地为韩国，记账本位币选择当地货币韩元。

59. 政府补助

1. 政府补助基本情况

(1) 与资产相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
闪光灯透镜生产线自动化改造项目	341,700.00	递延收益	47,164.68
智能穿戴生产线改造项目	355,900.00	递延收益	13,241.84

(2) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
企业研究开发资助计划资助资金	759,200.00	759,200.00		与收益相关
2019 年度坪山区和谐劳动关系企业奖励资金	500,000.00	500,000.00		与收益相关
建档立卡税费减免	445,250.00	445,250.00		与收益相关
科学技术局高新技术企业晋级奖励	444,000.00	444,000.00		与收益相关
以工代训补贴	301,000.00	301,000.00		与收益相关
2020 年产业发展专项资金奖励	127,200.00	127,200.00		与收益相关
创新驱动补助	325,000.00	125,000.00	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	940,032.34	77,827.18	862,205.16	与收益相关
闪光灯透镜生产线自动化改造项目	94,329.36	47,164.68	47,164.68	与资产相关
其他	31,176.92	30,076.92	1,100.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助计划补助	616,000.00	-	616,000.00	与收益相关
知识产权奖励	50,000.00	-	50,000.00	与收益相关
社会保险基金管理局失业保险补	1,531,939.30	-	1,531,939.30	与收益相关

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
贴				
东莞市工业和信息化局稳增长 20 年市技改项目	662,100.00	-	662,100.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局自动化项目凤岗补贴款	610,400.00	-	610,400.00	与收益相关
就业与创业补贴	894,788.89	-	894,788.89	与收益相关
社保减免	367,459.75		367,459.75	与收益相关
坪山财政局 2020 年坪山区外贸稳增长资助	190,000.00		190,000.00	与收益相关
小升规项目奖励	100,000.00		100,000.00	与收益相关
疫情防控补贴	88,801.79		88,801.79	与收益相关

60. 租赁

(1) 作为承租人

项目	2021 年度
租赁负债的利息费用	3,298,103.91
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,815.70
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	27,503,207.94

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	18,980,931.33
1 至 2 年	16,901,563.35
2 至 3 年	13,066,789.13
3 年以上	16,983,360.10
合计	65,932,643.92

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 公司本期未发生的非同一控制下企业合并的情况

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 同一控制下企业合并

(2) 公司本期未发生的同一控制下企业合并

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
智动力电子科技	深圳	深圳	销售	100.00		设立
惠州智动力	惠州	惠州	生产	100.00		设立
东莞智动力	东莞	东莞	销售、生产、研发	100.00		设立
香港智动力	香港	香港	投资	100.00		设立
智动力投资	香港	香港	投资		100.00	设立
越南智动力	越南	越南	销售、生产		100.00	设立
韩国智动力	韩国	韩国	销售、研发		100.00	设立
阿特斯	东莞	东莞	销售、生产、研发	100.00		收购
度润光电	东莞	东莞	销售、生产、研发		100.00	收购

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。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。

如本年的风险管理与上年不同的，应予以说明。

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。

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元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。

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产	185,181,108.26	16,328,236.48	201,509,344.74	103,368,083.07	124,290,881.74	227,658,964.81
外币金融负债	45,367,334.59	68,416,057.94	113,783,392.53	19,294,548.98	126,222,705.85	145,517,254.83
合计	230,548,442.85	84,744,294.42	315,292,737.27	122,662,632.05	250,513,587.59	373,176,219.64

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为100个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。于2021年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加2,157,592.13元(2020年12月31日：4,788,255.37元)。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 信用风险

于2021年12月31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：

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

(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。

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：

2021年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
交易性金融资产	424,843,731.79				424,843,731.79
应收票据	73,615,556.84				73,615,556.84
应收账款	498,156,213.58				498,156,213.58
应收款项融资	25,820,170.01				25,820,170.01
其他应收款	16,130,223.97				16,130,223.97
合计	1,038,565,896.19				1,038,565,896.19
金融负债					
短期借款	185,709,558.82				185,709,558.82
应付票据	48,488,800.18				48,488,800.18
应付账款	488,831,795.85				488,831,795.85
其它应付款	2,169,106.51				2,169,106.51
一年内到期的非流动负债	120,050,000.00				120,050,000.00

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
长期借款		30,049,654.10			30,049,654.10
长期应付款		102,900,000.00			102,900,000.00
合计	845,249,261.36	132,949,654.10			978,198,915.46

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年 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	—	—	—	—
◆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：银行理财		424,843,731.79		424,843,731.79
◆应收款项融资			25,820,170.01	25,820,170.01
◆其他非流动金融资产			142,000,000.00	142,000,000.00
其中：权益工具投资			142,000,000.00	142,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		424,843,731.79	167,820,170.01	592,663,901.80

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

银行理财产品以在计量日能够取得结构性存款存单作为市价的确定依据。

3、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

其他非流动金融资产主要为公司持有的未上市公司或在公开市场上有报价的权益工具投资。本公司参考对被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段等因素确定了相关权益工具投资的公允价值。

十一、 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	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吴加维	中国	18.03	18.03
陈奕纯	中国	15.44	15.44

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

吴加维与陈奕纯系夫妻，为公司的实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、1.（1）在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
云南智轩明企业管理有限公司	公司高管持股公司
周桂克	阿特斯董事长及前实际控制人
ATC(HK) INDUSTRIAL CO., LIMITED (以下简称“香港阿特斯”)	周桂克控制的企业
刘炜	总经理
陈丹华	副总经理
方吉鑫	副总经理、董事会秘书，2021 年 4 月离任
曹晴	副总经理、董事会秘书
黄爱雪	财务总监，2021 年 8 月离任
李明辉	财务总监

（二）关联交易

1. 关联担保情况

（1）作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞智动力*1	36,350,000.00	2019/1/23	2021/1/23	是
越南智动力*2	104,421,000.00	2020/1/8	2027/1/7	否
东莞智动力*3	50,000,000.00	2021/4/1	2022/4/1	否

*1、2019 年 1 月，公司与海通恒信国际租赁股份有限公司签订协议，为东莞智动力 36,350,000.00 元的融资租赁业务提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保义务已履行完毕。

*2、2020 年 1 月，公司与中国银行(香港)胡志明市分行签订协议，为越南智动力提供 1500 万美金（折合人民币约 10,000.00 万元）的短期借款业务提供担保。

*3、2021 年 4 月，公司与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签订保证合同，为东莞智动力授信额度协议提供担保，该协议为东莞智动力提供总额不超过 5,000 万元的授信额度。

（2）作为被担保方

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴加维、陈奕纯、惠州智动力、东莞智动力*1	100,000,000.00	2020/1/22	2021/1/21	是
吴加维、陈奕纯、东莞智动力*2	70,000,000.00	2020/3/13	2021/3/12	是
吴加维、陈奕纯*3	130,000,000.00	2020/3/23	2021/3/22	是
东莞智动力、惠州智动力、吴加维、陈奕纯*4	30,000,000.00	2020/4/3	2021/4/3	是
东莞智动力、惠州智动力、吴加维、陈奕纯*5	100,000,000.00	2020/4/13	2021/4/9	是
东莞智动力、惠州智动力、吴加维、陈奕纯*6	60,000,000.00	2020/6/5	2021/6/4	是
东莞智动力、惠州智动力、吴加维、陈奕纯*7	100,000,000.00	2020/6/20	2021/4/29	是
东莞智动力、惠州智动力、吴加维、陈奕纯*8	50,000,000.00	2020/7/28	2021/6/15	是
东莞智动力、惠州智动力、吴加维、陈奕纯*9	100,000,000.00	2020/10/28	2021/10/27	是
周桂克、黄晓彩*10	5,000,000.00	2018/4/26	2028/12/31	是
东莞智动力、惠州智动力、深圳智动力、吴加维、陈奕纯*11	50,000,000.00	2021/3/8	2022/3 /7	否
东莞智动力、吴加维、陈奕纯*12	150,000,000.00	2021/4/9	2022/4/8	否
东莞智动力、惠州智动力、吴加维、陈奕纯*13	120,000,000.00	2021/4/15	2022/3/22	否
惠州智动力、东莞智动力*14	100,000,000.00	2021/12/23	2023/6/28	否

*1、2020 年 1 月，吴加维、陈奕纯、惠州智动力、东莞智动力分别与渤海银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，为公司与渤海银行股份有限公司深圳分行签订的授信额度协议提供担保，该协议为公司提供 10,000 万元的授信额度。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保义务已履行完毕。

*2、2020 年 3 月，吴加维、陈奕纯、东莞智动力分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，为公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订的授信额度协议提供担保，该协议为公司提供 7,000 万元的授信额度。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保义务已履行完毕。

*3、2020 年 3 月，吴加维、陈奕纯分别与广发银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，为公司与广发银行股份有限公司深圳分行签订的授信额度协议提供担保，该协议为公司提供 13,000 万元的授信额度。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保义务已履行完毕。

*4、2020 年 4 月，吴加维、陈奕纯、惠州智动力、东莞智动力分别与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签订保证合同，为公司与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行的授信额

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

度协议提供担保，该协议为公司提供 3,000 万元的授信额度。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保义务已履行完毕。

*5、2020 年 4 月，吴加维、陈奕纯、惠州智动力、东莞智动力分别与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订保证合同，为公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行的授信额度协议提供担保，该协议为公司提供 10,000 万元的授信额度。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保义务已履行完毕。

*6、2020 年 6 月，吴加维、陈奕纯、惠州智动力、东莞智动力分别与北京银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，为公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订的授信额度协议提供担保，该协议为公司提供 6,000 万元的授信额度。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保义务已履行完毕。

*7、2020 年 6 月，吴加维、陈奕纯、惠州智动力、东莞智动力分别与中信银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，为公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订的授信额度协议提供担保，该协议为公司提供 10,000 万元的授信额度。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保义务已履行完毕。

*8、2020 年 7 月，东莞智动力、惠州智动力、吴加维、陈奕纯分别与兴业银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，为公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订的授信额度协议提供担保，该协议为公司提供 5,000 万元的授信额度。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保义务已履行完毕。

*9、2020 年 10 月，东莞智动力、惠州智动力、吴加维、陈奕纯分别与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，为公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订的授信额度协议提供担保，该协议为公司提供 10,000 万元的授信额度。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保义务已履行完毕。

*10、2018 年 4 月，周桂克、黄晓彩分别与中国银行股份有限公司东莞分行签订保证合同，为广东阿特斯与中国银行股份有限公司东莞分行签订的授信额度协议提供担保，该协议为广东阿特斯提供 500 万元的授信额度。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保义务已履行完毕。

*11、2021 年 3 月，吴加维、陈奕纯、惠州智动力、东莞智动力、深圳智动力分别与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签订保证合同，为公司和东莞智动力与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签订的授信额度协议提供担保，该协议为公司和东莞智动力提供总额不超过 5,000 万元的授信额度。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保下的短期借款余额为 10,000,000.00 元。

*12、2021 年 4 月，吴加维、陈奕纯、东莞智动力分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，为公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订的授信额度协议提供担

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

保，该协议为公司提供 15,000 万元的授信额度。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保下的短期借款余额为 0 元。

*13、2021 年 4 月，吴加维、陈奕纯、惠州智动力、东莞智动力分别与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订保证合同，为公司与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订的授信额度协议提供担保，该协议为公司提供 12,000 万元的授信额度。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保下的短期借款余额为 120,000,000.00 元。

*14、2021 年 12 月，惠州智动力、东莞智动力分别与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，为公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订的授信额度协议提供担保，该协议为公司提供 10,000 万元的授信额度。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保下的长期借款余额为 30,049,654.10 元。

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
薪酬合计	447.20	425.80

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	15,606,775.63
公司本年失效的各项权益工具总额	916,800.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年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	0.00

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去授予价的方法确定限制性股票的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	授予限制性股票的职工均为公司高管及中层管理人员、核心业务人员、核心技术人员，本公司根据实际离职情况以及公司未来发展状况合理估计未来将离职的职工人数
本年估计与上年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	15,864,469.19
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	361,001.58

其他说明：2017年12月29日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了《深圳市智动力精密技术股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》。2018年2月6日，

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第八次会议,审议通过了《关于调整公司2017年限制性股票激励计划激励对象名单和授予权益数量的议案》。本次限制性股票激励计划实际授予激励对象86人,授予价格11.46元/股,实际授予的股票数量428.30万股。授予的限制性股票自授予日满12个月后,在满足规定的解锁条件时分三期解锁,分别自授予日起12个月、24个月后至36个月内以及36个月至48个月内申请解锁获授限制性股票的30%、30%、40%。

2018年9月26日,公司召开第二届董事会第二十次会议,审议通过了《关于调整 2017 年限制性股票激励计划回购价格及数量的议案》:鉴于公司于2018年7月5日实施了2017年度权益分派方案,根据公司《2017年限制性股票激励计划(草案)》的规定,公司董事会决定对限制性股票的回购价格及数量予以相应调整。此外,鉴于2名原激励对象已与公司解除劳动合同,不符合股权激励资格,公司董事会根据公司《2017年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定,对上述人员已获授但尚未解锁的限制性股票合计324,800股(根据2017年度权益分派方案调整后)以人民币7.1625元/股(根据2017年度权益分派方案调整后)的价格予以回购注销。

2019年4月24日,公司召开第三届董事会第二次会议,审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》:鉴于公司2017年限制性股票激励计划的3名原激励对象李杰、朱海鸿、周石岐已与公司解除劳动合同,不符合股权激励资格,公司对其持有的已获授但尚未解除限售的608,000股限制性股票进行回购注销;鉴于公司2017年限制性股票激励计划的第一个考核年度(2018年度),公司层面的业绩考核未能达标,根据公司《2017年限制性股票激励计划(草案)》的规定,公司董事会决定对81名激励对象第一个考核年度已获授但尚未解锁的共计1,776,000股限制性股票进行回购注销,本次回购注销的限制性股票合计2,384,000股。

2020年3月4日,公司召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第七次会议审议通过了《关于公司 2017 年限制性股票激励计划第二个限售期解除限售条件成就的议案》。公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分的限制性股票第二个解除限售期解除限售条件已经成就,本次解锁的激励对象共 79名,解锁的限制性股票数量为 1,759,200 股。

2020年5月30日,公司第三届董事会第十二次会议,审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》:鉴于公司 2017 年限制性股票激励计划的 2 名原激励对象曾腾飞、周冰丹已与公司解除劳动合同,不符合股权激励资格,公司拟对其合计持有的已获授但尚未解除限售的39,200股限制性股票进行回购注销。

2021年4月16日,公司召开第三届董事会第二十次会议及第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划第三个限售期解除限售条件成就的议案》。公司2017年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件已经成就,本次解除限售的激励对象共78名,解除限售的限制性股票数量为2,217,600股。同时审议通过了《关于公司回购注销2017年限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》,鉴于公司2017年限制性

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股票激励计划的1名原激励对象与公司解除劳动合同，不符合股权激励资格，公司对其持有的全部已获授但尚未解除限售的128,000股限制性股票进行回购注销。本次回购注销完成后，公司2017年限制性股票激励计划授予的但尚未解锁限制性股票数量为0股。

3. 以现金结算的股份支付情况

本公司无以现金结算的股份支付情况

十三、或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

公司于 2021 年 4 月 20 日收到东莞市第三人民法院的《应诉通知书》(2021)粤 1973 民初 7841 号等相关材料。材料显示，东莞知驿实业有限公司、东莞迅安塑胶纤维制品有限公司（以下统称“原告”）起诉公司、东莞智动力及第三人杭州依曼进出口有限公司侵害商标权一案。原告声称享有东莞智动力生产口罩产品的注册商标专用权原告诉讼请求如下：

(1) 东莞智动力立即停止生产、销售经营活动中侵犯原告注册商标的行为；

(2) 东莞智动力立即停止在经营活动中擅自使用原告企业名称引人误认为是原告商品或与原告存在特定联系的不正当竞争行为；

(3) 判令东莞智动力就侵犯原告注册商标专用权及实施不正当竞争行为赔偿原告经济损失人民币 300 万元；

(4) 判令东莞智动力赔偿原告因制止注册商标专用权遭受侵害及不正当竞争行为所支付的合理开支人民币 10 万元；

(5) 判令公司对东莞智动力因其侵权行为产生的前述赔偿债务承担连带责任；

(6) 判令公司、东莞智动力承担本案诉讼费。

上述案件于 2021 年 5 月 14 日开庭审理，截止至审计报告日，法院尚未下达判决，公司基于上述诉讼案件计提预计负债 300 万元。

2. 公司没有需要披露的重要或有事项

十四、承诺事项

1. 资产负债表日不存在的重要承诺

2. 公司没有需要披露的承诺事项

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	10,063,321.12
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,063,321.12

经董事会决议，公司 2021 年度利润分配方案为：以公司现有总股本 265,624,240 股减去公司回购专户股数 800,000 股后的股本 264,824,240 股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.38 元（含税），共计派发 10,063,321.12 元

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

公司没有需要披露的其他重要事项

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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（%）	
按组合计提坏账准备	321,251,869.26	100.00	7,108,240.23	2.21	314,143,629.03	335,940,714.08	100.00	5,451,292.14	1.62	330,489,421.94
其中：										
账龄组合	140,741,446.59	43.81	7,108,240.23	5.05	133,633,206.36	107,676,349.78	32.05	5,451,292.14	5.06	102,225,057.64
合并关联方组合	180,510,422.67	56.19			180,510,422.67	228,264,364.30	67.95			228,264,364.30
合计	321,251,869.26	100.00	7,108,240.23		314,143,629.03	335,940,714.08	100.00	5,451,292.14		330,489,421.94

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	140,650,664.12	7,032,533.21	5.00
1至2年	18,844.31	3,768.86	20.00
2至3年			-
3年以上	71,938.16	71,938.16	100.00
合计	140,741,446.59	7,108,240.23	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	321,161,086.79
1-2年	18,844.31
2-3年	
3年以上	71,938.16
合计	321,251,869.26

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	5,451,292.14	1,656,948.09				7,108,240.23
合并关联方组合						
合计	5,451,292.14	1,656,948.09				7,108,240.23

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	158,372,520.63	1年以内	49.30	
单位2	41,857,031.36	1年以内	13.03	2,092,851.57
单位3	22,972,692.04	1年以内	7.15	1,148,634.60
单位4	22,137,902.04	1年以内	6.89	
单位5	19,217,864.25	1年以内	5.98	960,893.21
合计	264,558,010.32		82.35	4,202,379.38

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
数字化凭证	11,300,702.45	
合计	11,300,702.45	

3. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	221,667,461.28	297,027,869.80
合计	221,667,461.28	297,027,869.80

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	1,258,768.59	214,646.23
押金/保证金	485,963.00	102,323.00
待退回的预付款项	177,500.00	177,500.00
其他	6,070.07	6,413.09
应收出口退税款	7,057,148.66	
内部往来款	212,971,924.49	296,794,966.44
合计	221,957,374.81	297,295,848.76

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	90,478.96		177,500.00	267,978.96
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	25,934.57			25,934.57
本年转回				

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转销				
本年核销	4,000.00			4,000.00
其他变动				
2021年12月31日余额	112,413.53		177,500.00	289,913.53

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	221,739,051.81
1-2年	5,823.00
2-3年	18,500.00
3年以上	194,000.00
合计	221,957,374.81

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	177,500.00					177,500.00
按组合计提坏账准备	90,478.96	25,934.57		4,000.00		112,413.53
合计	267,978.96	25,934.57		4,000.00		289,913.53

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
押金	4,000.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	内部往来	160,923,053.93	1年以内、1-2年	72.50	
第二名	内部往来	48,244,683.65	1年以内、1-2年	21.74	
第三名	出口退税款	7,057,148.66	1年以内	3.18	
第四名	内部往来	3,804,186.91	1年以内、1-2年	1.71	
第五名	押金	442,340.00	1年以内	0.20	22,117.00
合计	—	220,471,413.15	—	99.33	22,117.00

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,209,588,655.89		1,209,588,655.89	554,545,854.89		554,545,854.89
合计	1,209,588,655.89		1,209,588,655.89	554,545,854.89		554,545,854.89

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
智动力电子科技	9,000,000.00	1.00	4,410,000.00	4,590,001.00		
惠州智动力	12,000,000.00			12,000,000.00		
香港智动力	185,045,854.89	116,452,800.00		301,498,654.89		
东莞智动力	200,000,000.00	200,000,000.00		400,000,000.00		
阿特斯	148,500,000.00	343,000,000.00		491,500,000.00		
合计	554,545,854.89	659,452,801.00	4,410,000.00	1,209,588,655.89		

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	612,385,216.37	554,539,781.66	573,332,561.94	511,330,817.18
其他业务	65,387,696.16	1,018,559.91	104,950,493.48	323,995.37
合计	677,772,912.53	555,558,341.57	678,283,055.42	511,654,812.55

6. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,409,999.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,974,194.52	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	3,232,934.43	1,197,383.00
合计	797,129.95	1,197,383.00

7. 其他

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 3 月 28 日由本公司董事会批准报出。

十九、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-608,802.80	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,075,861.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,232,934.43	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期		

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	4,343,105.50	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,802,308.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,240,790.59	
减：所得税影响额	-497,247.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,738,038.50	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.92	0.2115	0.2115
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.67	0.1937	0.1937

深圳市智动力精密技术股份有限公司

二〇二二年三月二十八日