珠海市智迪科技股份有限公司

审 计 报 告

众环审字 [2023]0600003号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	8
利润表	10
现金流量表	11
股东权益变动表	12
财务报表附注	15

审 计 报 告

众环审字（2023）0600003号

珠海市智迪科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了珠海市智迪科技股份有限公司（以下简称“智迪科技”）财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度、2021年度、2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智迪科技2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日日合并及公司的财务状况以及2022年度、2021年度、2020年度合并及公司的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，我们独立于智迪科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定2022、2021及2020年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注六、38和十六、4所示：2022年度，智迪科技实现营业收入94,540.29万元；2021年度，智迪科技实现营业收入110,916.25万元；2020年度，智迪科技实现营业收入77,979.86万元。智迪科技在客户取得相关商品控制权时确认销售收入。由于收入是智迪科技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，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	1、了解、评价与测试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、检查智迪科技主要的销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价智迪科技收入确认政策是否符合会计准则的要求； 3、对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较分析等分析程序，识别是否存在重大异常波动，并查明波动原因； 4、对于国内销售，采取抽样方法，检查大额销售合同、销售订单及对应的出库单、发货单、签收单、发票等；针对出口销售，获取海关出口数据并于账面记录核对、采取抽样方法，检查大额销售合同、销售订单以及对应的出口报关单、货运提单、提货通知、销售发票等支持性文件； 5、抽选主要客户执行函证程序，询证销售收入金额、应收账款余额和预收账款余额，并核对函证结果； 6、检查销售回款以及期后回款； 7、抽取主要客户，进行实地或视频访谈以及访谈管理层、检查工商信息等方式，检查主要客户经营是否存在异常、是否与智迪科技及其关联方存在关联关系 8、执行截止测试，对资产负债表日前后确认的营业收入核对发货单、客户签收单、报关单、货运提单等支持性文件,评价营业收入是否在恰当期间确

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	认； 9、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

智迪科技管理层（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，管理层负责评估智迪科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算智迪科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智迪科技的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

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

（五）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。

（六）就智迪科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）：
汤家俊

中国注册会计师：
朱晓红

中国·武汉　　2023年 3月 17 日

合并资产负债表

编制单位：珠海市智迪科技股份有限公司

项目	附注	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动资产：					
货币资金	六、1	72,302,591.97	60,751,068.96	81,577,152.10	81,577,152.10
交易性金融资产	六、2	129,421.99	202,373.65	1,643,138.07	1,643,138.07
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	六、3	190,554,485.64	218,819,595.25	210,815,660.78	210,815,660.78
应收款项融资					
预付款项	六、4	5,909,807.63	2,871,748.05	2,253,454.12	2,253,454.12
其他应收款	六、5	3,657,289.42	5,870,691.48	7,169,957.16	7,169,957.16
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、6	180,379,913.66	236,550,745.01	170,909,785.93	170,909,785.93
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	六、7	2,181,960.00	1,411,621.11	406,130.79	406,130.79
其他流动资产	六、8	11,842,516.32	25,884,570.02	11,765,826.74	11,765,826.74
流动资产合计		466,957,986.63	552,362,413.53	486,541,105.69	486,541,105.69
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	六、9	2,133,484.98	3,616,507.92	2,870,098.73	2,870,098.73
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、10	165,581,288.28	169,052,262.75	155,912,196.53	155,912,196.53
在建工程	六、11	13,640,788.47	10,339,839.41	8,105,502.37	8,105,502.37
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、12	47,325,757.85	53,789,635.77	1,582,304.59	
无形资产	六、13	15,422,862.01	13,765,007.67	13,066,673.60	13,066,673.60
开发支出	六、14		104,956.45	117,685.77	117,685.77
商誉	六、15				
长期待摊费用	六、16	15,664,624.82	15,972,125.48	5,492,583.34	5,492,583.34
递延所得税资产	六、17	9,515,103.32	5,892,728.12	3,087,111.23	3,087,111.23
其他非流动资产	六、18	3,632,283.36	3,156,261.17	4,268,267.72	4,268,267.72
非流动资产合计		**272,916,193.09**	**275,689,324.74**	**194,502,423.88**	**192,920,119.29**
资产总计		739,874,179.72	828,051,738.27	681,043,529.57	679,461,224.98

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：珠海市智迪科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动负债：					
短期借款	六、19	103,457,289.40	194,343,289.04	167,512,316.82	167,512,316.82
交易性金融负债	六、20		96,582.04	52,734.70	52,734.70
衍生金融负债					
应付票据	六、21	11,390,338.94	10,475,700.98	15,555,523.48	15,555,523.48
应付账款	六、22	146,484,559.58	233,530,280.32	218,893,974.92	218,893,974.92
预收款项					
合同负债	六、23	18,505,300.49	2,686,193.28	3,517,354.34	3,517,354.34
应付职工薪酬	六、24	19,488,100.02	19,921,515.54	19,582,883.80	19,582,883.80
应交税费	六、25	6,656,072.44	4,365,790.93	9,894,710.39	9,894,710.39
其他应付款	六、26	8,366,394.33	10,459,403.31	6,648,963.44	6,648,963.44
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、27	5,831,909.28	6,043,693.24	716,285.08	
其他流动负债	六、28	2,292,144.11	395,097.23	624,206.12	624,206.12
流动负债合计		**322,472,108.59**	**482,317,545.91**	**442,998,953.09**	**442,282,668.01**
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	六、29	46,299,876.86	48,834,688.28	866,019.51	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	六、30	1,787,043.28	2,738,894.32	3,516,852.38	3,516,852.38
递延所得税负债	六、17	715,640.59	15,868.74	50,543.62	50,543.62
其他非流动负债					
非流动负债合计		**48,802,560.73**	**51,589,451.34**	**4,433,415.51**	**3,567,396.00**
负债合计		**371,274,669.32**	**533,906,997.25**	**447,432,368.60**	**445,850,064.01**
股东权益：					
股本	六、31	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、32	42,251,241.73	41,133,543.52	39,719,409.89	39,719,409.89
减：库存股					
其他综合收益	六、33	-86,196.82	4,169.65		
专项储备					
盈余公积	六、34	33,209,731.78	24,102,628.94	16,974,583.23	16,974,583.23
未分配利润	六、35	234,500,622.97	170,091,879.95	117,926,775.03	117,926,775.03
归属于母公司股东权益合计		369,875,399.66	295,332,222.06	234,620,768.15	234,620,768.15
少数股东权益		-1,275,889.26	-1,187,481.04	-1,009,607.18	-1,009,607.18
股东权益合计		**368,599,510.40**	**294,144,741.02**	**233,611,160.97**	**233,611,160.97**
负债和股东权益总计		**739,874,179.72**	**828,051,738.27**	**681,043,529.57**	**679,461,224.98**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：珠海市智迪科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		**945,402,865.32**	**1,109,162,495.44**	**779,798,629.62**
其中：营业收入	六、36	945,402,865.32	1,109,162,495.44	779,798,629.62
二、营业总成本		**860,709,498.61**	**1,050,279,686.21**	**695,064,405.51**
其中：营业成本	六、36	787,716,648.50	942,526,552.92	604,152,893.79
税金及附加	六、37	4,222,519.72	4,918,340.24	4,687,810.91
销售费用	六、38	11,719,319.44	12,663,790.98	10,081,053.03
管理费用	六、39	29,439,586.70	32,557,410.63	24,057,304.18
研发费用	六、40	38,583,127.96	42,839,957.45	31,123,754.56
财务费用	六、41	-10,971,703.71	14,773,633.99	20,961,589.04
其中：利息费用		6,167,902.94	6,898,344.92	7,197,493.96
利息收入		423,068.71	613,611.57	508,532.99
加：其他收益	六、42	3,571,744.83	2,374,170.36	4,985,323.84
投资收益（损失以"—"号填列）	六、43	-6,536,011.61	1,306,340.72	38,508.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以"—"号填列）				
公允价值变动收益（损失以"—"号填列）	六、44	129,421.99	105,791.61	324,038.45
信用减值损失（损失以"—"号填列）	六、45	1,522,403.88	179,297.04	-5,541,689.98
资产减值损失（损失以"—"号填列）	六、46	-4,614,641.47	-3,928,273.75	-3,704,002.36
资产处置收益（损失以"—"号填列）	六、47	288,629.81	2,834,077.46	408,102.46
三、营业利润（亏损以"—"号填列）		**79,054,914.14**	**61,754,212.67**	**81,244,504.54**
加：营业外收入	六、48	422,954.38	1,255,348.67	1,141,168.92
减：营业外支出	六、49	452,685.11	604,324.44	1,092,315.01
四、利润总额（亏损总额以"—"号填列）		**79,025,183.41**	**62,405,236.90**	**81,293,358.45**
减：所得税费用	六、50	5,697,745.77	3,289,960.13	10,290,449.97
五、净利润（净亏损以"—"号填列）		**73,327,437.64**	**59,115,276.77**	**71,002,908.48**
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以"—"号填列）		73,327,437.64	59,115,276.77	71,002,908.48
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）		73,515,845.86	59,293,150.63	71,281,711.98
2、少数股东损益（净亏损以"—"号填列）		-188,408.22	-177,873.86	-278,803.50
六、其他综合收益的税后净额		**-90,366.47**	**4,169.65**	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-90,366.47	4,169.65	
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益		-90,366.47	4,169.65	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（6）外币财务报表折算差额	六、51	-90,366.47	4,169.65	
（7）其他				
（二）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		**73,237,071.17**	**59,119,446.42**	**71,002,908.48**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		73,425,479.39	59,297,320.28	71,281,711.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-188,408.22	-177,873.86	-278,803.50
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		1.23	0.99	1.19
（二）稀释每股收益（元/股）		1.23	0.99	1.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：珠海市智迪科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2022年度	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		1,037,817,576.04	1,141,219,476.25	704,262,545.96
收到的税费返还		77,950,598.69	82,754,711.42	40,835,688.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、52（1）	5,566,696.04	8,563,790.56	6,346,375.42
经营活动现金流入小计		1,121,334,870.77	1,232,537,978.23	751,444,610.24
购买商品、接受劳务支付的现金		744,064,551.93	968,087,008.90	548,232,277.64
支付给职工以及为职工支付的现金		179,795,443.16	188,968,016.82	118,335,441.05
支付的各项税费		13,653,889.00	20,670,700.14	14,365,354.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、52（2）	25,337,661.96	34,711,642.64	24,080,415.64
经营活动现金流出小计		962,851,546.05	1,212,437,368.50	705,013,489.09
经营活动产生的现金流量净额		158,483,324.72	20,100,609.73	46,431,121.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			1,268,065.94	3,301,491.98
取得投资收益收到的现金			1,628,678.15	38,508.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,489,808.69	1,315,147.31	2,118,306.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	六、52（3）	504,300.00	2,077,952.00	
投资活动现金流入小计		1,994,108.69	6,289,843.40	5,458,306.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,847,514.29	54,137,526.41	27,446,639.50
投资支付的现金				3,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、52（4）	6,934,520.00	2,077,952.00	
投资活动现金流出小计		41,782,034.29	56,215,478.41	30,546,639.50
投资活动产生的现金流量净额		-39,787,925.60	-49,925,635.01	-25,088,333.12
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		100,000.00		300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00		300,000.00
取得借款收到的现金		202,962,050.00	342,706,501.00	251,146,533.12
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52（5）	22,336,902.44	36,491,887.49	41,042,096.31
筹资活动现金流入小计		225,398,952.44	379,198,388.49	292,488,629.43
偿还债务支付的现金		296,751,529.00	314,931,388.36	220,178,635.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,039,602.18	8,655,802.44	7,086,786.45
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	六、52（6）	32,732,801.71	43,409,193.73	59,687,405.30
筹资活动现金流出小计		335,523,932.89	366,996,384.53	286,952,826.75
筹资活动产生的现金流量净额		-110,124,980.45	12,202,003.96	5,535,802.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,279,398.81	-1,386,214.61	-6,551,644.20
五、现金及现金等价物净增加额		12,849,817.48	-19,009,235.93	20,326,946.51
加：期初现金及现金等价物余额		56,028,839.69	75,038,075.62	54,711,129.11
六、期末现金及现金等价物余额		68,878,657.17	56,028,839.69	75,038,075.62

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：珠海市智迪科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	60,000,000.00	41,133,543.52		4,169.65		24,102,628.94		170,091,879.95	295,332,222.06	-1,187,481.04	294,144,741.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	60,000,000.00	41,133,543.52		4,169.65		24,102,628.94		170,091,879.95	295,332,222.06	-1,187,481.04	294,144,741.02
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）		1,117,698.21		-90,366.47		9,107,102.84		64,408,743.02	74,543,177.60	-88,408.22	74,454,769.38
（一）综合收益总额				-90,366.47				73,515,845.86	73,425,479.39	-188,408.22	73,237,071.17
（二）股东投入和减少资本		1,117,698.21							1,117,698.21	100,000.00	1,217,698.21
1、股东投入的普通股										100,000.00	100,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额		1,117,698.21							1,117,698.21		1,117,698.21
4、其他											
（三）利润分配						9,107,102.84		-9,107,102.84			
1、提取盈余公积						9,107,102.84		-9,107,102.84			
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00	42,251,241.73		-86,196.82		33,209,731.78		234,500,622.97	369,875,399.66	-1,275,889.26	368,599,510.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：珠海市智迪科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2021年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	60,000,000.00	39,719,409.89				16,974,583.23		117,926,775.03	234,620,768.15	-1,009,607.18	233,611,160.97
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、本年年初余额	60,000,000.00	39,719,409.89				16,974,583.23		117,926,775.03	234,620,768.15	-1,009,607.18	233,611,160.97
三、本期增减变动金额（减少以"一"号填列）		1,414,133.63		4,169.65		7,128,045.71		52,165,104.92	60,711,453.91	-177,873.86	60,533,580.05
（一）综合收益总额				4,169.65				59,293,150.63	59,297,320.28	-177,873.86	59,119,446.42
（二）股东投入和减少资本		1,414,133.63							1,414,133.63		1,414,133.63
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额		1,414,133.63							1,414,133.63		1,414,133.63
4、其他											
（三）利润分配						7,128,045.71		-7,128,045.71			
1、提取盈余公积						7,128,045.71		-7,128,045.71			
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00	41,133,543.52		4,169.65		24,102,628.94		170,091,879.95	295,332,222.06	-1,187,481.04	294,144,741.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：珠海市智迪科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2020年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	60,000,000.00	39,671,218.58				9,402,172.93	53,692,146.91	162,765,538.42	-2,513,654.15	160,251,884.27
加：会计政策变更							525,326.44	525,326.44		525,326.44
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	60,000,000.00	39,671,218.58				9,402,172.93	54,217,473.35	163,290,864.86	-2,513,654.15	160,777,210.71
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）		48,191.31				7,572,410.30	63,709,301.68	71,329,903.29	1,504,046.97	72,833,950.26
（一）综合收益总额							71,281,711.98	71,281,711.98	-278,803.50	71,002,908.48
（二）股东投入和减少资本		48,191.31						48,191.31	1,782,850.47	1,831,041.78
1、股东投入的普通股									300,000.00	300,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额		281,041.78						281,041.78		281,041.78
4、其他		-232,850.47						-232,850.47	1,482,850.47	1,250,000.00
（三）利润分配						7,572,410.30	-7,572,410.30			
1、提取盈余公积						7,572,410.30	-7,572,410.30			
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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、本年年末余额	60,000,000.00	39,719,409.89				16,974,583.23	117,926,775.03	234,620,768.15	-1,009,607.18	233,611,160.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

资产负债表

编制单位：珠海市智迪科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动资产：					
货币资金		55,563,973.48	52,584,463.56	74,135,268.57	74,135,268.57
交易性金融资产		129,421.99	202,373.65	1,643,138.07	1,643,138.07
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十六、1	241,687,092.11	253,381,467.75	224,030,465.06	224,030,465.06
应收款项融资					
预付款项		5,525,883.82	2,518,291.23	1,962,352.90	1,962,352.90
其他应收款	十六、2	65,849,545.41	35,023,329.37	27,809,087.70	27,809,087.70
其中：应收利息					
应收股利					
存货		145,431,062.93	217,481,574.44	147,207,703.59	147,207,703.59
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		2,181,960.00	1,411,621.11	406,130.79	406,130.79
其他流动资产		11,804,758.22	25,884,570.02	11,234,839.98	11,234,839.98
流动资产合计		**528,173,697.96**	**588,487,691.13**	**488,428,986.66**	**488,428,986.66**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款		2,133,484.98	3,616,507.92	2,870,098.73	2,870,098.73
长期股权投资	十六、3	31,215,896.51	30,201,494.57	17,099,680.52	17,099,680.52
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		143,714,857.40	155,005,591.23	152,335,013.47	152,335,013.47
在建工程		3,059,797.85	1,759,616.02	7,648,872.72	7,648,872.72
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		1,403,648.92	146,636.17	1,582,304.59	
无形资产		14,742,594.18	14,439,803.93	13,206,652.62	13,206,652.62
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		11,849,616.20	12,739,589.24	5,474,428.65	5,474,428.65
递延所得税资产		2,387,077.24	2,856,593.15	2,878,946.44	2,878,946.44
其他非流动资产		4,585,689.53	5,274,559.34	9,009,405.89	9,009,405.89
非流动资产合计		**215,092,662.81**	**226,040,391.57**	**212,105,403.63**	**210,523,099.04**
资产总计		**743,266,360.77**	**814,528,082.70**	**700,534,390.29**	**698,952,085.70**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：珠海市智迪科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动负债：					
短期借款		103,457,289.40	194,343,289.04	167,512,316.82	167,512,316.82
交易性金融负债			96,582.04	52,734.70	52,734.70
衍生金融负债					
应付票据		11,390,338.94	10,475,700.98	15,555,523.48	15,555,523.48
应付账款		144,218,787.07	234,440,907.13	209,074,198.32	209,074,198.32
预收款项					
合同负债		17,179,102.05	1,287,375.83	634,056.35	634,056.35
应付职工薪酬		15,391,420.85	16,617,710.60	17,360,800.93	17,360,800.93
应交税费		3,390,140.24	1,953,830.55	9,297,645.34	9,297,645.34
其他应付款		7,569,303.16	9,682,977.09	5,867,748.44	5,867,748.44
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		736,003.75	148,952.06	716,285.08	
其他流动负债		2,131,519.05	304,920.30	303,182.04	303,182.04
流动负债合计		**305,463,904.51**	**469,352,245.62**	**426,374,491.50**	**425,658,206.42**
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		689,971.77		866,019.51	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		1,787,043.28	2,738,894.32	3,516,852.38	3,516,852.38
递延所得税负债		715,640.59	15,868.74	50,543.62	50,543.62
其他非流动负债					
非流动负债合计		**3,192,655.64**	**2,754,763.06**	**4,433,415.51**	**3,567,396.00**
负债合计		**308,656,560.15**	**472,107,008.68**	**430,807,907.01**	**429,225,602.42**
股东权益：					
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		43,734,092.20	42,616,393.99	41,202,260.36	41,202,260.36
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		33,209,731.78	24,102,628.94	16,974,583.23	16,974,583.23
未分配利润		297,665,976.64	215,702,051.09	151,549,639.69	151,549,639.69
股东权益合计		**434,609,800.62**	**342,421,074.02**	**269,726,483.28**	**269,726,483.28**
负债和股东权益总计		**743,266,360.77**	**814,528,082.70**	**700,534,390.29**	**698,952,085.70**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：珠海市智迪科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	953,010,830.59	1,113,842,893.27	770,265,343.93
减：营业成本	十六、4	795,307,766.31	949,502,637.69	602,231,105.25
税金及附加		3,958,621.52	4,445,052.40	4,355,065.55
销售费用		10,696,769.61	11,113,428.62	8,910,299.51
管理费用		23,656,133.67	24,939,562.07	20,801,897.40
研发费用		35,011,609.97	37,954,656.12	24,996,708.19
财务费用		-18,290,770.20	13,192,860.82	21,516,090.13
其中：利息费用		6,138,390.52	6,879,542.38	7,197,493.96
利息收入		926,665.72	921,475.93	807,411.30
加：其他收益		3,129,955.18	2,121,289.68	4,355,248.52
投资收益（损失以“—”号填列）	十六、5	-6,536,011.61	1,306,340.72	1,369,032.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		129,421.99	105,791.61	324,038.45
信用减值损失（损失以“—”号填列）		3,103,261.67	-25,589.46	-4,715,616.50
资产减值损失 （损失以“—”号填列）		-1,846,665.51	-2,349,747.26	-3,454,931.06
资产处置收益（损失以“—”号填列）		203,731.62	2,959,800.27	408,102.46
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		**100,854,393.05**	**76,812,581.11**	**85,740,051.92**
加：营业外收入		259,013.43	1,200,994.28	1,075,518.03
减：营业外支出		446,453.27	603,975.91	728,498.75
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**100,666,953.21**	**77,409,599.48**	**86,087,071.20**
减：所得税费用		9,595,924.82	6,129,142.37	10,362,968.24
四、净利润（净亏损以"—"号填列）		**91,071,028.39**	**71,280,457.11**	**75,724,102.96**
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		91,071,028.39	71,280,457.11	75,724,102.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	不适用
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		不适用	不适用	不适用
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		**91,071,028.39**	**71,280,457.11**	**75,724,102.96**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：珠海市智迪科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2022年度	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		1,031,256,723.09	1,114,812,351.46	702,283,732.41
收到的税费返还		77,950,598.69	82,754,711.42	40,835,688.86
收到其他与经营活动有关的现金		4,054,608.15	4,490,636.24	5,406,428.86
经营活动现金流入小计		**1,113,261,929.93**	**1,202,057,699.12**	**748,525,850.13**
购买商品、接受劳务支付的现金		775,795,782.39	992,078,981.66	557,392,888.62
支付给职工以及为职工支付的现金		145,448,315.34	161,844,505.38	101,547,901.42
支付的各项税费		10,700,477.31	17,915,022.71	12,055,875.93
支付其他与经营活动有关的现金		21,533,112.24	24,813,566.80	22,631,432.06
经营活动现金流出小计		**953,477,687.28**	**1,196,652,076.55**	**693,628,098.03**
经营活动产生的现金流量净额		**159,784,242.65**	**5,405,622.57**	**54,897,752.10**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			1,268,065.94	3,301,491.98
取得投资收益收到的现金			1,628,678.15	1,369,032.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,389,530.00	2,224,625.27	2,118,306.38
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		504,300.00	2,077,952.00	
投资活动现金流入小计		**1,893,830.00**	**7,199,321.36**	**6,788,830.51**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,107,829.06	26,518,865.78	26,178,906.20
投资支付的现金				3,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		900,000.00	12,944,250.00	5,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		6,934,520.00	2,077,952.00	
投资活动现金流出小计		**25,942,349.06**	**41,541,067.78**	**34,578,906.20**
投资活动产生的现金流量净额		**-24,048,519.06**	**-34,341,746.42**	**-27,790,075.69**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		202,962,050.00	342,706,501.00	251,146,533.12
收到其他与筹资活动有关的现金		24,614,033.70	38,854,780.19	43,308,917.49
筹资活动现金流入小计		**227,576,083.70**	**381,561,281.19**	**294,455,450.61**
偿还债务支付的现金		296,751,529.00	314,931,388.36	220,178,635.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,010,089.76	8,636,999.90	7,086,786.45
支付其他与筹资活动有关的现金		60,648,839.81	47,467,907.98	63,287,405.30
筹资活动现金流出小计		**363,410,458.57**	**371,036,296.24**	**290,552,826.75**
筹资活动产生的现金流量净额		**-135,834,374.87**	**10,524,984.95**	**3,902,623.86**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,376,455.67	**-1,322,818.90**	**-6,544,375.14**
五、现金及现金等价物净增加额		**4,277,804.39**	**-19,733,957.80**	**24,465,925.13**
加：期初现金及现金等价物余额		47,865,237.29	67,599,195.09	43,133,269.96
六、期末现金及现金等价物余额		**52,143,041.68**	**47,865,237.29**	**67,599,195.09**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：珠海市智迪科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				42,616,393.99				24,102,628.94	215,702,051.09	**342,421,074.02**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	60,000,000.00				42,616,393.99				24,102,628.94	215,702,051.09	**342,421,074.02**
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）					1,117,698.21				9,107,102.84	81,963,925.55	**92,188,726.60**
（一）综合收益总额										91,071,028.39	**91,071,028.39**
（二）股东投入和减少资本					1,117,698.21						**1,117,698.21**
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					1,117,698.21						**1,117,698.21**
4、其他											
（三）利润分配									9,107,102.84	-9,107,102.84	
1、提取盈余公积									9,107,102.84	-9,107,102.84	
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				43,734,092.20				33,209,731.78	297,665,976.64	**434,609,800.62**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-17

股东权益变动表

编制单位：珠海市智迪科技股份有限公司　　金额单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				41,202,260.36				16,974,583.23	151,549,639.69	**269,726,483.28**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	60,000,000.00				41,202,260.36				16,974,583.23	151,549,639.69	**269,726,483.28**
三、本期增减变动金额（减少以"一"号填列）					1,414,133.63				7,128,045.71	64,152,411.40	**72,694,590.74**
（一）综合收益总额										71,280,457.11	**71,280,457.11**
（二）股东投入和减少资本					1,414,133.63						**1,414,133.63**
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					1,414,133.63						**1,414,133.63**
4、其他											
（三）利润分配									7,128,045.71	-7,128,045.71	
1、提取盈余公积									7,128,045.71	-7,128,045.71	
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	**60,000,000.00**				**42,616,393.99**				**24,102,628.94**	**215,702,051.09**	**342,421,074.02**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-8

股东权益变动表

编制单位：珠海市智迪科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				39,671,218.58				9,402,172.93	83,397,947.03	**192,471,338.54**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	60,000,000.00				39,671,218.58				9,402,172.93	83,397,947.03	**192,471,338.54**
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）					1,531,041.78				7,572,410.30	68,151,692.66	**77,255,144.74**
（一）综合收益总额										75,724,102.96	**75,724,102.96**
（二）股东投入和减少资本					281,041.78						**281,041.78**
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					281,041.78						**281,041.78**
4、其他											
（三）利润分配									7,572,410.30	-7,572,410.30	
1、提取盈余公积									7,572,410.30	-7,572,410.30	
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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					1,250,000.00						**1,250,000.00**
四、本年年末余额	60,000,000.00				41,202,260.36				16,974,583.23	151,549,639.69	**269,726,483.28**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-19

珠海市智迪科技股份有限公司
财务报表附注
2022 年度、2021 年度及 2020 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

珠海市智迪科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“ 智迪科技”）前身珠海市智迪科技有限公司，系由韦松根、谢伟明、黎柏松共同投资组建，经广东省珠海市工商行政管理局核准于 1996 年 8 月 28 日成立，注册资本 200 万元，其中：韦松根投入 80 万元，占注册资本的 40%，谢伟明投入 60 万元，占注册资本的 30%，黎柏松投入 60 万元，占注册资本的 30%。

1997 年 12 月 30 日，韦松根将其持有公司的 40%的股份，分别转让给谢伟明 21%，黎柏松 19%。

2011 年 4 月 7 日，经公司股东会决议，公司增加注册资本 800 万元，由谢伟明增资 408 万元、黎柏松增资 392 万元，增资后注册资本为 1,000 万元，其中：谢伟明出资 510 万元，占注册资本的 51%，黎柏松出资 490 万元，占注册资本的 49%，于 2011 年 4 月 19 日办理了工商变更登记。

2012 年 9 月 3 日，经公司股东会决议，公司增加注册资本 1,000 万元，由谢伟明增加 510 万元、黎柏松增资 490 万元，增资后注册资本为 2,000 万元，其中：谢伟明出资 1,020 万元，占注册资本的 51%，黎柏松出资 980 万元，占注册资本的 49%，于 2012 年 9 月 20 日办理了工商变更登记。

2015 年 10 月 21 日，经公司股东会决议，公司增加注册资本 222.2222 万元，由新股东珠海市智控投资企业（有限合伙）投入，增资后注册资本为 2,222.2222 万元，于 2015 年 10 月 30 日办理了工商变更登记。

2015 年 11 月 30 日本公司股东会作出决议，同意由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，注册资本变更为人民币 5,280 万元，由各发起人以其拥有的珠海市智迪科技有限公司截至 2015 年 10 月 31 日止的净资产 81,671,218.58 元按照 1.5468：1 的比例折合的股本人民币 5,280 万元投入，净资产折合股本后的余额 28,871,218.58 元转为资本公积。于 2015 年 12 月 21 日办理了工商变更登记。

2015 年 12 月，经本公司 2015 年第一次临时股东大会决议，公司增加注册资本 720 万元，由新股东珠海市玖润投资企业（有限合伙）、珠海市昭华投资企业（有限合伙）投入，增资后注册资本为 6,000 万元，2015 年 12 月 29 日办理工商变更登记。

本公司统一社会信用代码：91440400617975895W。

本公司所属行业：计算机外设行业。

本公司经营范围：计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及外围设备制造；电子产品销售；模具销售；模具制造；五金产品制造；五金产品批发；五金产品零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：技术进出口；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司的主要产品：鼠标、键盘、键鼠套装、模具及其他。

地址：珠海市高新区唐家湾镇金园一路 8 号厂房。

法定代表人：谢伟明

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团于 2020、2021 年度和 2022 年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司实际控制人为自然人谢伟明和黎柏松。谢伟明、黎柏松对智迪科技的合计持股比例为 82.77%。

本财务报表于 2023 年 3 月 17 日经智迪科技第三届董事会第六次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、29“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、36“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交

易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表范围的确定原则

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

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

合并财务报表编制的方法

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

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15

“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

外币交易的折算方法

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

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

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

外币财务报表的折算方法

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

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

时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

金融负债的终止确认

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

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

金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

权益工具

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

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

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产（2020 年度及以后适用）及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

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

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

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

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

金融资产减值的会计处理方法

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

各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

对于划分为账龄组合的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5

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

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

⑥长期应收款

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

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

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

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

存货的分类

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

存货取得和发出的计价方法

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

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

存货的盘存制度为永续盘存制-定期盘存制

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非

流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对

于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例

计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置

相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进

行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

17、固定资产

固定资产确认条件

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

各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、使用权资产

2021 年使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

21、无形资产

无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该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。

研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

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

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值

迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

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

25、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

26、租赁负债

2021 年租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

27、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

28、股份支付

股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

29、收入

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

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售收入包括销售商品收入和租赁收入。

销售商品收入

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

（一）一般销售模式

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

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

（二）供应商管理库存模式

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

（2）租赁收入

本公司租赁收入业务在签订租赁合同并交付使用，根据租赁期间按月确认收入。

30、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

32、递延所得税资产-递延所得税负债

当期所得税

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

递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

33、租赁

（1）、以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

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

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

初始计量

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

后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

本集团作为出租人

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

经营租赁

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

融资租赁

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

（2）、以下租赁政策适用于 2020 年度

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

35 执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则导致的会计政策变更

（1）、执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。

本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租洪新勇的房产作为办公室，租赁期为 2020 年 7 月 16 日到 2022 年 7 月 15 日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 140,674.54 元，租赁负债 140,674.54 元。

——本集团承租珠海市伟持滤材有限公司的房产作为仓库，租赁期为 2019 年 5 月 7 日到 2024 年 5 月 6 日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 985,848.83 元，租赁负债 985,848.83 元。

——本集团承租珠海市金鼎春林物业代理部的房产作为仓库，租赁期为 2020 年 4 月 1 日到 2022 年 3 月 31 日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 455,781.22 元，租赁负债 455,781.22 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			1,582,304.59	1,582,304.59
一年内到期的非流动负债			716,285.08	716,285.08
租赁负债			866,019.51	866,019.51

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率为 5.476%。

本集团 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项　目	合并报表	公司报表
2020 年 12 年 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	1,700,058.44	1,700,058.44
按照增量借款利率折现的上述最低租赁付款额现值	1,582,304.59	1,582,304.59
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
2021 年 1 月 1 日租赁负债	1,582,304.59	1,582,304.59
其中：一年内到期的租赁负债	716,285.08	716,285.08

36、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）、金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）、存货跌价准备

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

（3）、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风

险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）、公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十中披露。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表

企业所得税具体情况见下表：

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

纳税主体名称	所得税税率
长沙朗冠精密模具有限公司	20%
阳江市阳东联智电子有限公司	20%
越南智迪科技有限公司	20%

税收优惠及批文

本公司于 2018 年 11 月 28 日取得证书编号为 GR201844002664 的《高新技术企业证书》，有效期为三年；2021 年 12 月 31 日取得证书编号为 GR202144011343 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

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

本公司子公司珠海市捷锐科技有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得证书编号为 GR201844004991 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2022 年 2 月 14 日取得证书编号为 GR202144011179 的《高新技术企业证书》有效期为三年，本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。2011 年 10 月 11 日，财税〔2011〕100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

本公司子公司珠海龙狮科技有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得证书编号为 GR201944002489 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。因公司 2021 年业务变更，已不符合高新技术企业认定条件，2019 年、2020 年企业所得税税率为 15%，根据国家财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税(202112 号)文件自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)的优惠基础上，再减半征收企业所得税。本公司之子公司龙狮科

技 2021 年、2022 年符合小型微利企业的认定标准，其所得减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据国家财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)文件，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25％计入应纳税所得额，按 20％的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司阳江市阳东联智电子有限公司、长沙朗冠精密模具有限公司 2020 年符合小型微利企业的认定标准，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20％的税率缴纳企业所得税。

根据财税（2019）22 号《财政部 税务总局关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》，企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 7800 元，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。本公司于 2020 年、2021 年、2022 年度招用建档立卡贫困人口，满足上述标准，扣减城市维护建设税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
库存现金	68,928.87	96,652.57	570,369.47
银行存款	68,785,866.86	55,915,184.45	74,382,594.62
其他货币资金	3,447,796.24	4,739,231.94	6,624,188.01

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
合　　计	72,302,591.97	60,751,068.96	81,577,152.10
其中：存放在境外的款项总额	15,126,494.07	6,618,958.26	5,181,874.25

注 1：其他货币资金主要系保证金。

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
网店保证金	3,003.00	3,003.00	3,003.00
远期外汇、期权保证金			
银行承兑汇票保证金	3,420,931.80	3,412,513.31	4,668,949.29
支付宝、微信、京东等账户余额	23,861.44	17,002.67	85,111.53
短期借款保证金		1,306,712.96	1,867,124.19
合　　计	3,447,796.24	4,739,231.94	6,624,188.01

2、交易性金融资产

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	129,421.99	202,373.65	1,643,138.07
其中：外汇期权		202,373.65	375,072.13
外汇远期合约	129,421.99		
理财产品			1,268,065.94
合　　计	129,421.99	202,373.65	1,643,138.07

3、应收账款

按账龄披露

账　龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	200,294,538.73	230,281,280.00	222,521,982.45
1 至 2 年	272,710.00	13,669.27	57,252.73
2 至 3 年	869.27	57,252.73	
3 至 4 年	57,252.73		
小　计	200,625,370.73	230,352,202.00	222,579,235.18
减：坏账准备	10,070,885.09	11,532,606.75	11,763,574.40
合　计	190,554,485.64	218,819,595.25	210,815,660.78

按坏账计提方法分类列示

类　别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	200,625,370.73	100.00	10,070,885.09	5.02	190,554,485.64
组合小计	200,625,370.73	100.00	10,070,885.09	5.02	190,554,485.64
合　计	200,625,370.73	100.00	10,070,885.09	5.02	190,554,485.64

类　别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	230,352,202.00	100.00	11,532,606.75	5.01	218,819,595.25
组合小计	230,352,202.00	100.00	11,532,606.75	5.01	218,819,595.25
合　计	230,352,202.00	——	11,532,606.75	——	218,819,595.25

类　别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	665,000.00	0.30	665,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	221,914,235.18	99.70	11,098,574.40	5.00	210,815,660.78
组合小计	221,914,235.18	99.70	11,098,574.40	5.00	210,815,660.78
合　计	222,579,235.18	——	11,763,574.40	——	210,815,660.78

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2020-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州明森科技股份有限公司	665,000.00	665,000.00	100.00	预计无法收回
合　计	665,000.00	665,000.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	200,294,538.73	10,014,726.94	5.00
1-2 年	272,710.00	27,271.00	10.00
2-3 年	869.27	260.78	30.00
3-4 年	57,252.73	28,626.37	50.00
合计	200,625,370.73	10,070,885.09	5.02

项　目	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面余额
1 年以内	230,281,280.00	11,514,064.00	5.00
1-2 年	13,669.27	1,366.93	10.00
2-3 年	57,252.73	17,175.82	30.00
合　计	230,352,202.00	11,532,606.75	5.01

项　目	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	221,856,982.45	11,092,849.13	5.00
1-2 年	57,252.73	5,725.27	10.00
合　计	221,914,235.18	11,098,574.40	5.00

坏账准备的情况

©	年初余额	2022 年				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	11,532,606.75	8,684.67	1,470,406.33			10,070,885.09
合　计	11,532,606.75	8,684.67	1,470,406.33			10,070,885.09

类　别	年初余额	2021 年				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	11,763,574.40	493,213.72	724,181.37			11,532,606.75
合　计	11,763,574.40	493,213.72	724,181.37			11,532,606.75

类　别	年初余额	2020 年				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	6,433,485.71	5,339,428.69		9,340.00		11,763,574.40

类　别	年初余额	2020 年				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合　计	6,433,485.71	5,339,428.69		9,340.00		11,763,574.40

报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2022 年	2021 年	2020 年
实际核销的应收账款	0.00	0.00	9,340.00

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2022-12-31	坏账准备	年限	占应收款总额的比例（%）
联想	非关联方	54,451,160.29	2,722,558.01	1 年以内	27.14
罗技	非关联方	53,830,961.94	2,691,548.10	1 年以内	26.83
樱桃	非关联方	23,409,810.32	1,170,490.52	1 年以内	11.67
宜丽客	非关联方	22,167,215.96	1,108,360.80	1 年以内	11.05
CompalInformationTechnology（KunShan）Co.,Ltd	非关联方	11,114,954.88	555,747.74	1 年以内	5.54
合计	——	164,974,103.40	8,248,705.17		82.23

单位名称	与本公司关系	2021-12-31	坏账准备	年限	占应收款总额的比例（%）
罗技	非关联方	81,574,477.56	4,078,723.88	1 年以内	35.41
联想	非关联方	48,658,086.67	2,432,904.33	1 年以内	21.12
宜丽客	非关联方	20,642,029.76	1,032,101.49	1 年以内	8.96

单位名称	与本公司关系	2021-12-31	坏账准备	年限	占应收款总额的比例（%）
IKBC	非关联方	14,226,891.20	711,344.56	1 年以内	6.18
STEELSERIES APS	非关联方	12,642,750.17	632,137.51	1 年以内	5.49
合　计	——	177,744,235.36	8,887,211.77		77.16

单位名称	与本公司关系	2020-12-31	坏账准备	年限	占应收款总额的比例（%）
联想	非关联方	54,316,133.04	2,715,806.65	1 年以内	24.40
美商海盗船	非关联方	31,872,259.41	1,593,612.97	1 年以内	14.32
罗技	非关联方	25,258,945.92	1,262,947.30	1 年以内	11.35
宜丽客	非关联方	15,738,309.04	786,915.45	1 年以内	7.07
STEELSERIES APS	非关联方	15,265,894.20	763,294.71	1 年以内	6.86
合　计	——	142,451,541.61	7,122,577.08		64.00

注 1：“联想”包括联想信息产品（深圳）有限公司、联想（上海）电子科技有限公司、联想（北京）有限公司、联想（北京）电子科技有限公司、Lenovo PC HK Limited、联宝（合肥）电子科技有限公司、MEDION AG、FUJITSU CLIENT COMPUTING GMBH 及 FUJITSU CLIENT COMPUTING LIMITED 等 9 家公司的合计数；

注 2：“美商海盗船”包括 Corsair Holdings (Hong Kong) Limited、CORSAIR MEMORY INC 等 2 家公司的合计数；

注 3：“宜丽客”包括 ELECOM (HONG KONG) LIMITED、新宜丽客(上海)商贸有限公司等 2 家公司的合计数；

注 4：“IKBC”包括北京汉德默兹克科技有限公司、北京键赏家科技有限公司等 2 家公司的合计数；

注 5：“罗技”包括 Logitech Europe S. A.、Logitech Service Asia Pacific Pte.、Logitech Far East Ltd、罗技科技（苏州）有限公司等 4 家公司的合计数；

注 6：“樱桃”包括 Cherry Europe GmbH、Cherry Americas, LLC、珠海确励电子有限公司等 3 家公司的合计数；

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,898,772.63	65.97	2,778,332.47	96.75	2,026,991.62	89.95
1 至 2 年	2,011,035.00	34.03	93,415.58	3.25		
3 年以上					226,462.50	10.05
合计	5,909,807.63	100.00	2,871,748.05	100.00	2,253,454.12	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,512,115.96 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.27%。

5、其他应收款

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
其他应收款	3,657,289.42	5,870,691.48	7,169,957.16
合　　计	3,657,289.42	5,870,691.48	7,169,957.16

①按账龄披露

账　龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	2,280,691.35	5,971,363.72	7,112,749.21
1 至 2 年	1,581,871.19	100,639.14	286,325.00
2 至 3 年	24,450.00	114,466.74	23,129.60
3 至 4 年	97,467.74	14,388.00	246,785.79
4 至 5 年	10,000.00	100,000.00	
5 年以上	100,000.00		
小　　计	4,094,480.28	6,300,857.60	7,668,989.60
减：坏账准备	437,190.86	430,166.12	499,032.44
合　计	3,657,289.42	5,870,691.48	7,169,957.16

②按款项性质分类情况

款项性质	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
保证金押金	2,369,975.07	2,330,787.46	827,659.30
备用金及借支款	753,420.88	762,514.07	3,166,238.31
其他往来款项	971,084.33	3,207,556.07	3,675,091.99
小　　计	4,094,480.28	6,300,857.60	7,668,989.60
减：坏账准备	437,190.86	430,166.12	499,032.44

款项性质	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
合　计	3,657,289.42	5,870,691.48	7,169,957.16

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	298,568.19	131,597.93		430,166.12
本期计提		8,477.29		8,477.29
本期转回	1,452.55			1,452.55
2022 年 12 月 31 日余额	297,115.64	140,075.22		437,190.86

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	340,068.16	158,964.28		499,032.44
本期转回	41,043.91	27,366.35		68,410.26
其他变动	-456.06			-456.06
2021 年 12 月 31 日余额	298,568.19	131,597.93		430,166.12

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	87,349.40	165,162.54		252,511.94
2020 年 1 月 1 日余额在本期：				
本期计提	252,718.76	-6,198.26		246,520.50
2020 年 12 月 31 日余额	340,068.16	158,964.28		499,032.44

④坏账准备的情况

年度-期间	年初余额	本年（期）变动金额				年-期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022 年	430,166.12	8,477.29	1,452.55			437,190.86
2021 年	499,032.44		68,410.26		-456.06	430,166.12
2020 年	252,511.94	246,520.50				499,032.44

注：2021 年其他变动系越南智迪科技有限公司外币报表折算产生的影响。

⑤报告期实际核销的其他应收款情况

报告期无其他应收款核销

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
越南丰旭投资有限公司	保证金押金	1,559,491.29	1-2 年	38.09	155,949.13
珠海确励电子有限公司	其他往来款项	613,017.74	1 年以内	14.97	30,650.89
珠海灏源制衣有限公司	保证金押金	554,696.88	1 年以内	13.55	27,734.84
社保	其他往来款项	467,140.64	1 年以内	11.41	23,357.03
Corsair Holdings (HongKong) Limited	其他往来款项	203,840.00	1 年以内	4.98	10,192.00
合计	——	3,398,186.55	——	83.00	247,883.89

单位名称	款项性质	2021-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
Corsair Holdings (Hong Kong) Limited	其他往来款项	2,491,790.70	1 年以内	39.55	124,589.54
越南丰旭投资有限公司	保证金押金	1,502,172.04	1 年以内	23.84	75,108.60
珠海灏源制衣有限公司	保证金押金	439,696.42	1 年以内	6.98	21,984.82
其他应收款-个人社保	其他往来款项	411,053.21	1 年以内	6.52	20,552.66
珠海确励电子有限公司	其他往来款项	371,030.52	1 年以内	5.89	18,551.53

单位名称	款项性质	2021-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合　计	——	5,215,742.89	——	82.78	260,787.15

单位名称	款项性质	2020-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备
Corsair Holdings (Hong Kong) Limited	其他往来款	2,446,084.67	1 年以内	31.90	122,304.23
黎柏松	备用金及借支	1,118,170.00	1 年以内	14.58	55,908.50
谢伟明	备用金及借支	1,620,617.30	1 年以内	21.13	81,030.87
中华人民共和国湾仔海关	其他往来款	347,916.01	1 年以内	4.54	17,395.80
珠海灏源制衣有限公司	押金	306,210.00	1 年以内	3.99	15,310.50
合　计	——	5,838,997.98		76.14	291,949.90

6、存货

存货分类

项目	2022-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	91,191,925.10	2,204,503.61	88,987,421.49
在产品	7,400,591.47	53,750.33	7,346,841.14
半成品	31,539,273.62	1,867,492.81	29,671,780.81

项目	2022-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	53,252,186.49	1,787,158.73	51,465,027.76
发出商品	2,908,842.46		2,908,842.46
合计	186,292,819.14	5,912,905.48	180,379,913.66

项　　目	2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	123,742,511.26	2,222,139.27	121,520,371.99
在产品	6,735,607.53		6,735,607.53
半成品	26,982,247.30	908,536.06	26,073,711.24
库存商品	68,551,411.14	1,282,984.87	67,268,426.27
发出商品	14,952,627.98		14,952,627.98
合　计	240,964,405.21	4,413,660.20	236,550,745.01

项　　目	2020-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	69,582,712.39	3,218,995.49	66,363,716.90
在产品	16,403,918.66		16,403,918.66
半成品	19,205,030.18	521,122.42	18,683,907.76
库存商品	61,513,638.40	1,043,297.75	60,470,340.65

项　目	2020-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	8,987,901.96		8,987,901.96
合　计	175,693,201.59	4,783,415.66	170,909,785.93

（2）存货跌价准备

项目	2021-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,222,139.27	1,108,698.87		1,126,334.53		2,204,503.61
在产品		53,750.33				53,750.33
半成品	908,536.06	1,678,717.05		719,760.30		1,867,492.81
库存商品	1,282,984.87	1,773,475.22		1,269,301.36		1,787,158.73
合　计	**4,413,660.20**	**4,614,641.47**		**3,115,396.19**		**5,912,905.48**

项　目	2020-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,218,995.49	1,377,012.40		2,373,868.62		2,222,139.27
在产品		1,033,397.31		1,033,397.31		
半成品	521,122.42	675,780.52		288,366.88		908,536.06
库存商品	1,043,297.75	584,105.95		344,418.83		1,282,984.87
合　计	**4,783,415.66**	**3,670,296.18**		**4,040,051.64**		**4,413,660.20**

项　　目	2020-1-1	本期增加金额		本期减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,419,499.77	2,486,628.69		687,132.97		3,218,995.49
在产品	503,175.21			503,175.21		
半成品	695,664.63	235,785.22		410,327.43		521,122.42
库存商品	780,524.12	981,588.45		718,814.82		1,043,297.75
合　　计	**3,398,863.73**	**3,704,002.36**		**2,319,450.43**		**4,783,415.66**

7、一年内到期的非流动资产

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
一年内到期的长期应收款	2,181,960.00	1,411,621.11	406,130.79
合　　计	2,181,960.00	1,411,621.11	406,130.79

8、其他流动资产

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
待抵扣增值税进项税	1,473,005.92	10,731,594.74	5,994,574.50
增值税退税款	3,326,393.93	8,627,088.71	5,223,934.02
预缴所得税	1,046,582.31	1,520,635.65	
上市服务费	5,641,509.33	3,771,320.68	
其他	355,024.83	1,233,930.24	547,318.22

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
合　　计	11,842,516.32	25,884,570.02	11,765,826.74

注：①上市服务费系公司为发行权益性证券所预付的中介机构服务费；

②其他主要为预付银行融资服务费。

9、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	2022-12-31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	4,557,413.98	241,969.00	4,315,444.98	4%-5%
减：一年内到期的部分（附注六、7）	2,296,800.00	114,840.00	2,181,960.00	
合　计	2,260,613.98	127,129.00	2,133,484.98	

项　目	2021-12-31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	5,320,643.03	292,514.00	5,028,129.03	4%-5%
减：一年内到期的部分（附注六、7）	1,498,961.11	87,340.00	1,411,621.11	
合　计	3,821,681.92	205,174.00	3,616,507.92	

项　目	2020-12-31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,448,662.65	172,433.13	3,276,229.52	4%-5%

项　目	2020-12-31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
减：一年内到期的部分（附注六、7）	427,506.09	21,375.30	406,130.79	
合　计	3,021,156.56	151,057.83	2,870,098.73	—

注：1、2019 年 9 月，公司与上海韬迪商贸有限公司签订商标转让协议，约定转让“富勒”、“Fuhlen”、“第九系”及“9”商标的部分商品权限所有权，合同价款 500 万元，约定于 2020 年 9 月 30 日前，上海韬迪商贸有限公司向本公司支付第一期商标转让款人民币 500,000.00 元，于 2021 年 9 月 30 日前，向本公司支付第二期商标转让款人民币 1,200,000.00 元，于 2022 年 9 月 30 日前，向本公司支付第三期商标转让款人民币 1,100,000.00 元，于 2023 年 9 月 30 日前，向本公司支付第四期商标转让款人民币 1,100,000.00 元，于 2024 年 9 月 30 日前，向本公司支付第五期商标转让款人民币 1,100,000.00 元。

截止至 2022 年 12 月 31 日，上海韬迪商贸有限公司第三期商标转让款仍存在 550,000.00 万元未支付。

2、2021 年 8 月，公司公司与 FUHLEN VIETNAM COMPANY LIMITED 签订了《商标转让协议》，公司以 50 万美元转让境外 11 个富勒商标，FUHLEN VIETNAM COMPANY LIMITED 分五年付清转让价款。

（2）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）	
2022 年 1 月 1 日余额	292,514.00			292,514.00
本期转回	50,545.00			50,545.00
2022 年 12 月 31 日余额	241,969.00			241,969.00

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	172,433.13			172,433.13
本期计提	120,080.87			120,080.87
2021 年 12 月 31 日余额	292,514.00			292,514.00

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	216,692.34			216,692.34
本期转回	44,259.21			44,259.21
2020 年 12 月 31 日余额	172,433.13			172,433.13

10、固定资产

项　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
固定资产	165,581,288.28	169,052,262.75	155,912,196.53
固定资产清理			
合　计	165,581,288.28	169,052,262.75	155,912,196.53

（1）固定资产

①固定资产情况

A、2022 年度情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2021-12-31 余额	129,550,436.42	109,444,009.28	3,397,830.51	6,941,732.21	249,334,008.42
2、2022 年增加金额	0.00	9,679,670.56	31,085.41	6,994,627.19	16,705,383.16
（1）购置		874,231.06	9,292.04	6,817,270.48	7,700,793.58
（2）在建工程转入		7,999,012.38			7,999,012.38
（3）汇率变动		806,427.12	21,793.37	177,356.71	1,005,577.20
3、2022 年减少金额	0.00	1,509,268.49	0.00	206,948.58	1,716,217.07
（1）处置或报废		1,509,268.49		206,948.58	1,716,217.07
（2）其他转出					
4、2022-12-31 余额	129,550,436.42	117,614,411.35	3,428,915.92	13,729,410.82	264,323,174.51
二、累计折旧					
1、2021-12-31 余额	24,310,176.21	49,782,556.81	2,019,679.50	4,169,333.15	80,281,745.67
2、2022 年增加金额	4,371,835.93	12,992,741.06	325,467.94	2,140,090.05	19,830,134.98
（1）计提	4,371,835.93	12,877,924.09	321,624.87	2,113,394.04	19,684,778.93
（2）汇率变动		114,816.97	3,843.07	26,696.01	145,356.05
3、2022 年减少金额	0.00	1,174,671.54	0.00	195,322.86	1,369,994.40
（1）处置或报废		1,174,671.54		195,322.86	1,369,994.40
（2）其他转出					
4、2022-12-31 余额	28,682,012.14	61,600,626.33	2,345,147.44	6,114,100.34	98,741,886.25

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2022-12-31 账面价值	100,868,424.28	56,013,785.02	1,083,768.48	7,615,310.48	165,581,288.26
2、2021-12-31 账面价值	105,240,260.21	59,661,452.47	1,378,151.01	2,772,399.06	169,052,262.75

B、2021 年度情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合　计
一、账面原值					
1、2020-12-31 余额	129,550,436.42	83,030,063.17	2,924,371.27	5,805,658.55	221,310,529.41
2、2021 年增加金额		27,638,684.53	474,655.82	1,278,064.54	29,391,404.89
（1）购置		966,914.05	462,708.92	914,882.24	2,344,505.21
（2）在建工程转入		26,671,770.48	11,946.90	363,182.30	27,046,899.68
（3）其他					
3、2021 年减少金额		1,224,738.42	1,196.58	141,990.88	1,367,925.88
（1）处置或报废		1,205,080.30	1,196.58	141,990.88	1,348,267.76
（2）其他转出	-	19,658.12	-	-	19,658.12
4、2021-12-31 余额	129,550,436.42	109,444,009.28	3,397,830.51	6,941,732.21	249,334,008.42
二、累计折旧					
1、2020-12-31 余额	19,938,340.29	40,575,482.88	1,585,112.76	3,299,396.95	65,398,332.88

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合　计
2、2021 年增加金额	4,371,835.92	10,173,927.35	435,703.49	1,004,464.72	15,985,931.48
（1）计提	4,371,835.92	10,173,927.35	435,703.49	1,004,464.72	15,985,931.48
（2）其他					
3、2021 年减少金额		966,853.42	1,136.75	134,528.52	1,102,518.69
（1）处置或报废		960,939.60	1,136.75	134,528.52	1,096,604.87
（2）其他转出		5,913.82	-	-	5,913.82
4、2021-12-31 余额	24,310,176.21	49,782,556.81	2,019,679.50	4,169,333.15	80,281,745.67
三、减值准备	-				
四、账面价值					
1、2021-12-31 账面价值	105,240,260.21	59,661,452.47	1,378,151.01	2,772,399.06	169,052,262.75
2、2020-12-31 账面价值	109,612,096.13	42,474,511.15	1,339,258.51	2,486,330.74	155,912,196.53

C、2020 年度情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合　计
一、账面原值					
1、2020-1-1 余额	129,550,436.42	77,966,779.28	2,874,874.39	5,471,059.90	215,863,149.99
2、2020 年增加金额		11,221,372.31	429,275.90	1,576,223.00	13,226,871.21
（1）购置		10,900,841.72	429,275.90	1,576,223.00	12,906,340.62
（2）在建工程转入		320,530.59			320,530.59

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合　计
（3）其他					
3、2020 年减少金额		6,138,157.56	379,779.02	1,261,555.21	7,779,491.79
（1）处置或报废		6,138,157.56	379,779.02	1,261,555.21	7,779,491.79
4、2020-12-31 余额	129,550,436.42	83,049,994.03	2,924,371.27	5,785,727.69	221,310,529.41
二、累计折旧					
1、2020-1-1 余额	15,566,504.37	37,067,177.96	1,405,701.88	3,837,569.77	57,876,953.98
2、2020 年增加金额	4,371,835.92	8,360,904.49	408,149.69	625,128.49	13,766,018.59
（1）计提	4,371,835.92	8,360,904.49	408,149.69	625,128.49	13,766,018.59
（2）其他					
3、2020 年减少金额		4,852,599.48	228,738.81	1,163,301.40	6,244,639.69
（1）处置或报废		4,852,599.48	228,738.81	1,163,301.40	6,244,639.69
4、2020-12-31 余额	19,938,340.29	40,575,482.97	1,585,112.76	3,299,396.86	65,398,332.88
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2020-12-31 账面价值	109,612,096.13	42,474,511.06	1,339,258.51	2,486,330.83	155,912,196.53
2、2019-12-31 账面价值	113,983,932.05	40,899,601.32	1,469,172.51	1,633,490.13	157,986,196.01

③通过经营租赁租出的固定资产

项　目	2022-12-31
房屋及建筑物	9,113,216.16
合　计	9,113,216.16

11、在建工程

项　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
在建工程	13,640,788.47	10,339,839.41	8,105,502.37
合　计	13,640,788.47	10,339,839.41	8,105,502.37

（1）在建工程

①在建工程情况

项目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试验收的设备	13,640,788.47		13,640,788.47
合计	13,640,788.47		13,640,788.47

项　目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试验收的设备	10,339,839.41		10,339,839.41
合　计	10,339,839.41		10,339,839.41

项　目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试验收的设备	7,002,647.17		7,002,647.17
PLM 软件	1,102,855.20		1,102,855.20
合　计	8,105,502.37		8,105,502.37

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2021-12-31	本期增加金额	汇率变动	本期转入固定资产金额	本期转入转入无形资产	本期转入长期待摊费用	2022-12-31
待安装调试验收的设备	10,339,839.41	12,048,323.60	365,506.67	7,999,012.38		1,113,868.83	13,640,788.47
软件		722,190.88			722,190.88		
合　计	10,339,839.41	12,770,514.48	365,506.67	7,999,012.38	722,190.88	1,113,868.83	13,640,788.47

项目名称	2020-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	2021-12-31
待安装调试验收的设备	7,002,647.17	30,384,091.92	27,046,899.68		10,339,839.41
PLM 软件	1,102,855.20	283,018.86		1,385,874.06	
合 计	8,105,502.37	30,667,110.78	27,046,899.68	1,385,874.06	10,339,839.41

项目名称	2020-1-1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	2020-12-31
待安装调试验收的设备	500,101.72	6,823,076.04	320,530.59		7,002,647.17
PLM 软件		1,102,855.20			1,102,855.20

合 计	500,101.72	7,925,931.24	320,530.59		8,105,502.37

注：在建工程大幅增加，主要原因为 2020 年开始筹备成立越南智迪科技有限公司，为越南智迪科技有限公司生产线采购设备。

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通工具	合计
一、账面原值				
1、2021-12-31 余额	60,595,202.38			60,595,202.38
2、2022 年增加	8,197,544.01			8,197,544.01
（1）租赁增加	5,420,066.62			5,420,066.62
（2）汇率变动	2,777,477.39			2,777,477.39
3、2022 年减少	8,662,101.23			8,662,101.23
4、2022-12-31 余额	60,130,645.16			60,130,645.16
二、累计折旧				
1、2021-12-31 余额	6,805,566.61			6,805,566.61
2、2022 年增加金额	8,835,425.34			8,835,425.34
（1）计提	8,457,929.67			8,457,929.67
（2）汇率变动	377,495.67			377,495.67
3、2022 年减少金额	2,836,104.64			2,836,104.64
4、2022-12-31 余额	12,804,887.31			12,804,887.31
三、账面价值				
1、2022-12-31 账面价值	47,325,757.85			47,325,757.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通工具	合计
2、2021-12-31 账面价值	53,789,635.77			53,789,635.77

项　目	房屋及建筑物	机器设备	交通工具	合　计
一、账面原值				
1、2021-1-1 余额	1,582,304.59			1,582,304.59
2、2021 年增加	60,006,780.50			60,006,780.50
3、2021 年减少	993,882.71			993,882.71
4、2021-12-31 余额	60,595,202.38			60,595,202.38
二、累计折旧				0.00
1、2021-1-1 余额				0.00
2、2021 年增加金额	7,054,037.31			7,054,037.31
（1）计提	7,054,037.31			7,054,037.31
3、2021 年减少金额	248,470.70			248,470.70
（1）其他转出	248,470.70			248,470.70
4、2021-12-31 余额	6,805,566.61			6,805,566.61
三、账面价值				0.00

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	交通工具	合　计
1、2021-12-31 账面价值	53,789,635.77			53,789,635.77
2、2021-1-1 账面价值	1,582,304.59			1,582,304.59

注：公司于 2021 年 1 月 1 日开始施行新租赁准则，期初余额为 2021 年 1 月 1 日余额。详见本附注十五、1。

13、无形资产

无形资产情况

2022 年度情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2021-12-31 余额	10,856,666.42	8,353,663.39	19,210,329.81
2、2022 年增加金额		3,135,565.92	3,135,565.92
（1）购置		2,308,418.59	2,308,418.59
（2）内部研发		104,956.45	104,956.45
（3）其他在建工程转入		722,190.88	722,190.88
3、2022 年减少金额			
（1）处置			
4、2022-12-31 余额	10,856,666.42	11,489,229.31	22,345,895.73
二、累计摊销			0.00

1、2021-12-31 余额	2,032,921.60	3,155,587.20	5,188,508.80
2、2022 年增加金额	259,521.87	1,218,189.71	1,477,711.58
（1）计提	259,521.87	1,217,170.04	1,476,691.91
（2）汇率变动		1,019.67	1,019.67
3、2022 年减少金额			0.00
（1）处置			0.00
4、2022-12-31 余额	2,292,443.47	4,373,776.91	6,666,220.38
三、减值准备			0.00
1、2021-12-31 余额		256,813.34	256,813.34
2、2022 年增加金额			0.00
（1）计提			0.00
3、2022 年减少金额			0.00
（1）处置			0.00
4、2022-12-31 余额		256,813.34	256,813.34
四、账面价值			0.00
1、2022-12-31 账面价值	8,564,222.95	6,858,639.06	15,422,862.01
2、2021-12-31 账面价值	8,823,744.82	4,941,262.85	13,765,007.67

②2021 年度情况

项　　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值			

项　　目	土地使用权	软件	合　计
1、2020-12-31 余额	10,856,666.42	6,682,809.97	17,539,476.39
2、2021 年增加金额		1,670,853.42	1,670,853.42
（1）购置		132,743.26	132,743.26
（2）内部研发		152,236.01	152,236.01
（3）其他在建工程转入		1,385,874.06	1,385,874.06
3、2021 年减少金额			
（1）处置			
4、2021-12-31 余额	10,856,666.42	8,353,663.39	19,210,329.81
二、累计摊销			
1、2020-12-31 余额	1,773,399.70	2,442,589.75	4,215,989.45
2、2021 年增加金额	259,521.90	712,997.45	972,519.35
（1）计提	259,521.90	712,997.45	972,519.35
3、2021 年减少金额			
（1）处置			
4、2021-12-31 余额	2,032,921.60	3,155,587.20	5,188,508.80
三、减值准备			
1、2020-12-31 余额		256,813.34	256,813.34
2、2021 年增加金额			
（1）计提			
3、2021 年减少金额			
（1）处置			

项　　目	土地使用权	软件	合　计
4、2021-12-31 余额		256,813.34	256,813.34
四、账面价值			
1、2021-12-31 账面价值	8,823,744.82	4,941,262.85	13,765,007.67
2、2020-12-31 账面价值	9,083,266.72	3,983,406.88	13,066,673.60

③2020 年度情况

项　　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值			
1、2020-1-1 余额	10,856,666.42	6,195,203.49	17,051,869.91
2、2020 年增加金额		497,206.48	497,206.48
（1）购置		156,549.52	156,549.52
（2）内部研发		340,656.96	340,656.96
（3）企业合并增加			
3、2020 年减少金额		9,600.00	9,600.00
（1）处置		9,600.00	9,600.00
4、2020-12-31 余额	10,856,666.42	6,682,809.97	17,539,476.39
二、累计摊销			
1、2019-12-31 余额	1,513,877.79	1,816,515.01	3,330,392.80
2、2020 年增加金额	259,521.91	635,674.74	895,196.65
（1）计提	259,521.91	635,674.74	895,196.65
3、2020 年减少金额		9,600.00	9,600.00
（1）处置		9,600.00	9,600.00

项　　目	土地使用权	软件	合　计
4、2020-12-31 余额	1,773,399.70	2,442,589.75	4,215,989.45
三、减值准备			
1、2019-12-31 余额		256,813.34	256,813.34
2、2020 年增加金额			
（1）计提			
3、2020 年减少金额			
（1）处置			
4、2020-12-31 余额		256,813.34	256,813.34
四、账面价值			
1、2020-12-31 账面价值	9,083,266.72	3,983,406.88	13,066,673.60
2、2019-12-31 账面价值	9,342,788.63	4,121,875.14	13,464,663.77

（2）所有权或使用权受限制的无形资产情况

见本附注六、54。

14、开发支出

项　　目	2021-12-31	2022 年增加	2022 年减少	2022-12-31
		内部开发支出	确认为无形资产	
MES 系统	104,956.45		104,956.45	0.00

项　　目	2020-12-31	2021 年增加	2021 年减少	2021-12-31

		内部开发支出	确认为无形资产	
MES 系统	117,685.77	139,506.69	152,236.01	104,956.45

项　　目	2020-1-1	2020 年增加	2020 年减少	2020-12-31
		内部开发支出	确认为无形资产	
MES 系统	188,996.23	269,346.50	340,656.96	117,685.77

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021-12-31	本期增加		本期减少		2022-12-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
珠海龙狮科技有限公司	466,699.32					466,699.32
合　计	466,699.32					466,699.32

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020-12-31	本期增加		本期减少		2021-12-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
珠海龙狮科技有限公司	466,699.32					466,699.32
合　计	466,699.32					466,699.32

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020-1-1	本期增加		本期减少		2020-12-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
珠海龙狮科技有限公司	466,699.32					466,699.32
合　计	466,699.32					466,699.32

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

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021-12-31	本期增加		本期减少		2022-12-31
		计提	其他	处置	其他	
珠海龙狮科技有限公司	466,699.32					466,699.32
合　计	466,699.32					466,699.32

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020-12-31	本期增加		本期减少		2021-12-31
		计提	其他	处置	其他	
珠海龙狮科技有限公司	466,699.32					466,699.32
合　计	466,699.32					466,699.32

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020-1-1	本期增加		本期减少		2020-12-31
		计提	其他	处置	其他	
珠海龙狮科技有限公司	466,699.32					466,699.32
合　计	466,699.32					466,699.32

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

16、长期待摊费用

项目	2021-12-31	本期增加金额	汇率变动	本期摊销金额	2022-12-31
装修工程款	6,200,213.20	221,753.00	151,760.44	2,312,297.24	4,261,429.40
模具	9,246,831.38	9,098,020.68	92,018.54	7,615,008.13	10,821,862.47
其他	525,080.90	164,830.46	4,107.41	112,685.82	581,332.95
合计	**15,972,125.48**	**9,484,604.14**	**247,886.39**	**10,039,991.19**	**15,664,624.82**

项　目	2020-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021-12-31
装修工程款	454,128.81	6,812,256.94	1,066,172.55		6,200,213.20
模具	5,038,454.53	10,609,803.00	6,143,448.58	257,977.57	9,246,831.38
其他		533,980.58	8,899.68		525,080.90
合计	**5,492,583.34**	**17,956,040.52**	**7,218,520.81**	**257,977.57**	**15,972,125.48**

注：模具费其他减少 257,977.57 元为本期对不再使用的模具计提的减值。

项　目	2020-01-01	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020-12-31
装修费	512,686.51	260,194.18	318,751.88		454,128.81
模具费	6,327,458.26	3,671,166.10	4,685,535.76	274,634.07	5,038,454.53
其他	44,680.29		10,089.09	34,591.20	
合计	**6,884,825.06**	**3,931,360.28**	**5,014,376.73**	**309,225.27**	**5,492,583.34**

注：模具费其他减少 274,634.07 元为子公司珠海龙狮科技有限公司模具报废。其他减少 34,591.20 元为收到预缴的费用。

17、递延所得税资产-递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	8,442,196.09	1,296,405.78	11,019,648.90	1,656,733.24	10,918,341.19	1,637,751.18
资产减值准备	7,038,718.70	1,218,916.63	4,396,755.46	684,668.74	4,508,054.80	676,208.22
可抵扣亏损	21,131,904.60	4,226,380.92	8,737,096.70	1,747,419.34		
股权激励	2,509,593.71	376,439.05	1,506,297.44	225,944.62	249,727.86	37,459.18
递延收益	1,787,043.28	268,056.49	2,738,894.32	410,834.15	3,516,852.38	527,527.86
租赁纳税差异	3,611,576.32	722,315.26				
内部交易未实现利润	8,180,191.89	1,406,589.19	6,768,667.30	1,167,128.03	1,387,765.20	208,164.79
合　计	52,701,224.59	9,515,103.32	35,167,360.12	5,892,728.12	20,580,741.43	3,087,111.23

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时间性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	129,421.99	19,413.30	30,373.65	4,556.05	229,692.10	34,453.82
交易性金融负债公允价值变动			75,417.96	11,312.69	107,265.30	16,089.80
固定资产加速折旧	4,641,515.28	696,227.29				
合　计	4,770,937.27	715,640.59	105,791.61	15,868.74	336,957.40	50,543.62

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收账款坏账准备	2,289,671.12	1,205,558.66	1,499,401.99
其他应收款坏准备	18,177.74	30,079.32	17,296.79
存货跌价准备	53,750.33	274,882.31	275,360.83
无形资产减值准备	256,813.34	256,813.34	256,813.34
可抵扣亏损	51,662,883.78	51,293,006.04	42,888,479.69

项　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
合　计	54,281,296.31	53,060,339.67	44,937,352.64

（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	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	备注
2022 年		358,842.33	358,842.33	
2023 年	7,174,166.26	8,719,699.41	9,202,048.74	
2024 年	14,447,300.00	14,711,377.82	14,711,377.82	
2025 年	7,343,144.42	8,186,491.01	8,186,491.01	
2026 年	9,217,863.64	10,071,764.17	657,923.64	
2027 年	13,480,409.46	9,244,831.30	9,771,796.15	
合　计	51,662,883.78	51,293,006.04	42,888,479.69	

18、其他非流动资产

项　目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备购置款	3,632,283.36		3,632,283.36
合　计	3,632,283.36		3,632,283.36

项　目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备购置款	3,156,261.17		3,156,261.17
合　计	3,156,261.17		3,156,261.17

项　目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备购置款	4,268,267.72		4,268,267.72
合　计	4,268,267.72		4,268,267.72

注：其他非流动资产主要系公司新成立子公司越南智迪科技有限公司而预付的设备购置款导致。

19、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
质押借款			58,527,764.16

项　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
质押及保证借款		10,328,634.00	
抵押及保证借款	92,840,000.00	135,640,000.00	72,200,000.00
抵押、保证及质押借款		47,882,335.00	36,025,627.00
保证借款	10,000,000.00		
应付利息	617,289.40	492,320.04	758,925.66
合　计	103,457,289.40	194,343,289.04	167,512,316.82

（2）2022 年 12 月 31 日短期借款明细

银行	借款日	约定还款	期末余额	类型	备注
中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-4-14	2023-4-13	7,000,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-5-19	2023-5-18	7,000,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-5-20	2023-5-19	12,000,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-8-24	2023-8-23	12,000,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-10-21	2023-10-20	7,000,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-10-20	2023-10-19	5,000,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
珠海华润银行股份有限公司新香洲支行	2022-6-23	2023-6-23	10,000,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保、珠海市智迪实业有限公司保证
珠海华润银行股份有限公司新香洲支行	2022-7-22	2023-7-22	15,000,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保、珠海市智迪实业有限公司保证
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-5-19	2023-2-10	1,950,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-5-19	2023-2-10	2,620,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保

银行	借款日	约定还款	期末余额	类型	备注
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-5-19	2023-2-10	560,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-5-19	2023-2-10	410,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-5-19	2023-3-10	950,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-5-19	2023-3-10	1,570,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-5-19	2023-3-10	300,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-5-19	2023-3-10	1,270,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-5-19	2023-3-10	1,350,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-7-25	2023-6-13	160,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-7-25	2023-6-13	1,990,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-7-25	2023-6-13	390,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-7-25	2023-6-13	1,150,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-7-25	2023-6-13	260,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保

银行	借款日	约定还款	期末余额	类型	备注
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-7-25	2023-6-13	1,590,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-7-25	2023-6-13	1,320,000.00	抵押+保证	房地产抵押/谢伟明、黎柏松担保
中国银行股份有限公司珠海金鼎支行	2022-4-22	2023-4-21	10,000,000.00	保证	谢伟明、黎柏松担保
合计			102,840,000.00		

注：智迪实业指珠海市智迪实业有限公司。保证金、智迪科技抵押、质押情况详见本附注六、56。智迪实业抵押、保证情况详见本附注十一、4。

20、交易性金融负债

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
交易性金融负债			52,734.70
其中：衍生金融负债		96,582.04	52,734.70
合计		96,582.04	52,734.70

21、应付票据

种　类	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑汇票	11,390,338.94	10,475,700.98	15,555,523.48
合　计	11,390,338.94	10,475,700.98	15,555,523.48

22、应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
设备款	4,443,350.75	6,021,704.43	6,435,960.49
货款	142,041,208.83	227,508,575.89	212,458,014.43
合　　计	146,484,559.58	233,530,280.32	218,893,974.92

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

23、合同负债

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
货款	18,505,300.49	2,686,193.28	3,517,354.34
合　　计	18,505,300.49	2,686,193.28	3,517,354.34

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	19,921,515.54	168,423,229.03	168,856,644.55	19,488,100.02
二、离职后福利-设定提存计划		10,168,045.52	10,168,045.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,921,515.54	178,591,274.55	179,024,690.07	19,488,100.02

项目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	19,582,883.80	177,698,239.13	177,359,607.39	19,921,515.54
二、离职后福利-设定提存计划		9,867,975.69	9,867,975.69	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
合　　计	19,582,883.80	187,566,214.82	187,227,583.08	19,921,515.54

项目	2020-1-1	2020 年		2020-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	13,239,678.82	124,974,809.48	118,631,604.50	19,582,883.80
二、离职后福利-设定提存计划		296,914.19	296,914.19	
合　　计	13,239,678.82	125,271,723.67	118,928,518.69	19,582,883.80

短期薪酬列示

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,878,780.16	158,299,398.87	158,706,216.30	19,471,962.73
2、职工福利费		6,015,940.76	6,015,940.76	-
3、社会保险费		2,195,850.09	2,195,850.09	-
其中：医疗保险费		2,117,130.10	2,117,130.10	-
工伤保险费		78,719.99	78,719.99	-

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
4、住房公积金	22,690.00	1,650,555.00	1,673,245.00	-
5、工会经费和职工教育经费	20,045.38	261,484.31	265,392.40	16,137.29
6、短期带薪缺勤				
合计	19,921,515.54	168,423,229.03	168,856,644.55	19,488,100.02

注：2022 年生育保险费与医疗保险费合并缴纳。

项目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,564,062.47	166,523,593.60	166,208,875.91	19,878,780.16
2、职工福利费		7,580,438.70	7,580,438.70	-
3、社会保险费		1,800,647.62	1,800,647.62	-
其中：医疗保险费	-	1,521,935.52	1,521,935.52	-
工伤保险费	-	35,942.82	35,942.82	-
生育保险费	-	242,769.28	242,769.28	-
4、住房公积金	472.00	1,532,434.00	1,510,216.00	22,690.00
5、工会经费和职工教育经费	18,349.33	261,125.21	259,429.16	20,045.38
6、短期带薪缺勤				

项目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
合计	19,582,883.80	177,698,239.13	177,359,607.39	19,921,515.54

项目	2020-1-1	2020 年		2020-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,230,206.83	117,359,827.12	111,025,971.48	19,564,062.47
2、职工福利费		5,470,395.06	5,470,395.06	
3、社会保险费		1,004,957.44	1,004,957.44	
其中：医疗保险费		779,990.72	779,990.72	
工伤保险费		1,085.86	1,085.86	
生育保险费		223,880.86	223,880.86	
4、住房公积金	472.00	972,238.00	972,238.00	472.00
5、工会经费和职工教育经费	8,999.99	167,391.86	158,042.52	18,349.33
6、其他				
合　　计	13,239,678.82	124,974,809.48	118,631,604.50	19,582,883.80

设定提存计划列示

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		10,000,762.46	10,000,762.46	
2、失业保险费		167,283.05	167,283.05	
合计		10,168,045.51	10,168,045.51	

项目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		9,708,560.37	9,708,560.37	
2、失业保险费		159,415.31	159,415.31	
合　　计		9,867,975.69	9,867,975.69	

项目	2020-1-1	2020 年		2020-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		291,025.48	291,025.48	
2、失业保险费		5,888.71	5,888.71	
合　　计		296,914.19	296,914.19	

25、应交税费

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
增值税	3,014,035.70	2,094,697.92	439,434.36
城市维护建设税	1,077,371.83	858,663.04	620,815.28
房产税	1,034,590.79	18,705.92	19,986.80
企业所得税		65,458.51	5,915,628.17
个人所得税	256,760.02	273,246.70	2,013,680.44
印花税	522,866.31	526,377.56	526,415.35
教育费附加	490,235.44	396,503.10	294,568.33
地方教育费附加	194,626.43	132,138.18	64,181.66
土地使用税	65,585.92		
合　　计	6,656,072.44	4,365,790.93	9,894,710.39

26、其他应付款

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
其他应付款	8,366,394.33	10,459,403.31	6,648,963.44
合　　计	8,366,394.33	10,459,403.31	6,648,963.44

①按款项性质列示

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
计提费用	2,774,908.69	3,086,766.15	3,265,390.46
保证金	573,270.00	596,270.00	509,658.00
销售返利	4,700,765.49	5,706,201.01	1,650,327.62

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
关联方往来	272,572.90	733,789.92	1,001,410.70
个人往来	773.52	14,225.95	209,183.60
其他	44,103.73	322,150.28	12,993.06
合　　计	8,366,394.33	10,459,403.31	6,648,963.44

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海确励电子有限公司	400,476.00	押金
合　　计	400,476.00	——

27、一年内到期的非流动负债

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年内到期的租赁负债（附注六、29）	5,831,909.28	6,043,693.24	——
合　　计	5,831,909.28	6,043,693.24	——

28、其他流动负债

项　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
待转销销项税	2,292,144.11	395,097.23	624,206.12
合　计	2,292,144.11	395,097.23	624,206.12

29、租赁负债

项　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
租赁付款额	64,519,909.21	67,683,255.66	——
减:未确认融资费用	12,388,123.07	12,804,874.14	——
减：一年内到期的租赁负债	5,831,909.28	6,043,693.24	——
合计	46,299,876.86	48,834,688.28	——

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本附注九 、3“流动性风险”。

30、递延收益

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	2,738,894.32		951,851.04	1,787,043.28	企业技术改造补贴
合计	2,738,894.32		951,851.04	1,787,043.28	

项　目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	3,516,852.38	1,030,200.00	1,808,158.06	2,738,894.32	企业技术改造补贴、加大投资奖资资金
合　计	3,516,852.38	1,030,200.00	1,808,158.06	2,738,894.32	

项　目	2020-1-1	2020 年		2020-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	3,916,502.64		399,650.26	3,516,852.38	企业技术改造补贴

项　目	2020-1-1	2020 年		2020-12-31	形成原因
		增加	减少		
合　计	3,916,502.64		399,650.26	3,516,852.38	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2021-12-31	2022 年				2022-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
递延收益	2,738,894.32			951,851.04		1,787,043.28	与资产相关
合计	2,738,894.32			951,851.04		1,787,043.28	——

负债项目	2020-12-31	2021 年				2021-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
递延收益	3,516,852.38	1,030,200.00		1,808,158.06		2,738,894.32	与资产相关
合 计	3,516,852.38	1,030,200.00		1,808,158.06		2,738,894.32	——

负债项目	2020-1-1	2020 年				2020-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
递延收益	3,916,502.64			399,650.26		3,516,852.38	与资产相关
合 计	3,916,502.64			399,650.26		3,516,852.38	——

31、股本

（1）2022 年股本变动情况

投资者名称	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	持股比例%
		增加	减少		
谢伟明	24,235,200.00			24,235,200.00	40.39
黎柏松	23,284,800.00			23,284,800.00	38.81
珠海市智控投资企业（有限合伙）	5,280,000.00			5,280,000.00	8.80
珠海市昭华投资企业（有限合伙）	3,300,000.00			3,300,000.00	5.50
珠海市玖润投资企业（有限合伙）	3,900,000.00			3,900,000.00	6.50

投资者名称	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	持股比例%
		增加	减少		
合　计	60,000,000.00			60,000,000.00	100.00

（2）2021 年度股本变动情况

投资者名称	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	持股比例%
		增加	减少		
谢伟明	24,235,200.00			24,235,200.00	40.39
黎柏松	23,284,800.00			23,284,800.00	38.81
珠海市智控投资企业（有限合伙）	5,280,000.00			5,280,000.00	8.80
珠海市昭华投资企业（有限合伙）	3,300,000.00			3,300,000.00	5.50
珠海市玖润投资企业（有限合伙）	3,900,000.00			3,900,000.00	6.50
合　计	60,000,000.00			60,000,000.00	100.00

（3）2020 年度股本变动情况

投资者名称	2020-1-1	2020 年		2021-12-31	持股比例%
		增加	减少		
谢伟明	24,235,200.00			24,235,200.00	40.39
黎柏松	23,284,800.00			23,284,800.00	38.81

投资者名称	2020-1-1	2020 年		2021-12-31	持股比例%
		增加	减少		
珠海市智控投资企业（有限合伙）	5,280,000.00			5,280,000.00	8.80
珠海市昭华投资企业（有限合伙）	3,300,000.00			3,300,000.00	5.50
珠海市玖润投资企业（有限合伙）	3,900,000.00			3,900,000.00	6.50
合　计	60,000,000.00			60,000,000.00	100.00

32、资本公积

（1）2022 年资本公积变动情况

项　目	2021-12-31	2022 年增加	2022 年减少	2022-12-31
股本溢价	39,438,368.11			39,438,368.11
其他资本公积	1,695,175.41	1,117,698.21		2,812,873.62
合　计	41,133,543.52	1,117,698.21		42,251,241.73

注：其他资本公积增加为股份支付形成，见本附注十二。

（1）2021 年资本公积变动情况

项　目	2020-12-31	2021 年增加	2021 年减少	2021-12-31
股本溢价	39,438,368.11			39,438,368.11
其他资本公积	281,041.78	1,414,133.63		1,695,175.41
合　计	39,719,409.89	1,414,133.63		41,133,543.52

（2）2020 年度资本公积变动情况

项　目	2019-12-31	2020 年增加	2020 年减少	2020-12-31
股本溢价	39,671,218.58		232,850.47	39,438,368.11
其他资本公积		281,041.78		281,041.78
合　计	39,671,218.58	281,041.78	232,850.47	39,719,409.89

注 1：2020 年 1 月，珠海市智迪科技股份有限公司与郑敏、陈能锦、吴永营、谢常敬、夏欢等少数股东签订股权转让协议，以 0 元对价收购上述少数股东持有的珠海龙狮科技有限公司 30%的股权，减少股本（资本溢价）232,850.47 元。

注 2：截至 2020 年 11 月，员工持股平台珠海市智控投资企业（有限合伙）持有珠海市智迪科技股份有限公司 5,280,000.00 股，注册资本为 1,501.00 万元。2020 年 11 月，实际控制人谢伟明、黎柏松将其在员工持股平台珠海市智控投资企业（有限合伙）的份额对应珠海市智迪科技股份有限公司共 2,080,400.00 股以每股 3.5 元、每股 6 元的价格转让给周伟波、常远博、胡国林等合伙人和员工持股平台珠海市智晖投资企业(有限合伙)。经湖北众联资产评估有限公司众联评报字[2021]第 1049 号采用收益法评估后，珠海智迪科技股份有限公司股东全部权益价值 42,834.26 万元，每股 7.14 元。周伟波、常远博、胡国林等合伙人和员工持股平台珠海市智晖投资企业(有限合伙)入股价格小于公允价格 7.14 元，因此构成股份支付。

注 3：2015 年 11 月 30 日本公司股东会作出决议，同意由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，注册资本变更为人民币 5,280 万元，由各发起人以其拥有的珠海市智迪科技有限公司截至 2015 年 10 月 31 日止的净资产 81,671,218.58 元按照 1.5468：1 的比例折合的股本人民币 5,280 万元投入，净资产折合股本后的余额 28,871,218.58 元转为股本溢价。

注 4: 2015 年 12 月，经本公司 2015 年第一次临时股东会决议，公司增加注册资本 720 万元，由新股东珠海市玖润投资企业（有限合伙）、珠海市昭华投资企业（有限合伙）投入，新增股本溢价 10,800,000.00 元。

33、其他综合收益

项目	2021-12-31	2022 年发生金额						2022-12-31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	4,169.65	-90,366.47						-86,196.82
其他综合收益合计	4,169.65	-90,366.47						-86,196.82

项目	2020-12-31	2021 年发生金额						2021-12-31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额		4,169.65				4,169.65		4,169.65
其他综合收益合计		4,169.65				4,169.65		4,169.65

34、盈余公积

（1）2022 年盈余公积变动情况

项　　目	2021-12-31	2022 年增加	2022 年减少	2022-12-31
法定盈余公积	24,102,628.94	9,107,102.84		33,209,731.78
合　　计	24,102,628.94	9,107,102.84		33,209,731.78

（2）2021 年盈余公积变动情况

项　　目	2020-12-31	2021 年增加	2021 年减少	2021-12-31
法定盈余公积	16,974,583.23	7,128,045.71		24,102,628.94
合　　计	16,974,583.23	7,128,045.71		24,102,628.94

（3）2020 年度盈余公积变动情况

项　　目	2019-12-31	2020 年增加	2020 年减少	2020-12-31
法定盈余公积	9,402,172.93	7,572,410.30		16,974,583.23
合　　计	9,402,172.93	7,572,410.30		16,974,583.23

35、未分配利润

项　目	2022 年	2021 年	2020 年
调整前上年末未分配利润	170,091,879.95	117,926,775.03	53,692,146.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			525,326.44
调整后年初未分配利润	170,091,879.95	117,926,775.03	54,217,473.35
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	73,515,845.86	59,293,150.63	71,281,711.98
减：提取法定盈余公积	9,107,102.84	7,128,045.71	7,572,410.30
年（期）末未分配利润	234,500,622.97	170,091,879.95	117,926,775.03

注：2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，调整年初未分配利润 525,326.44。

36、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	2022 年	
	收入	成本
主营业务	934,213,784.60	783,262,876.71
其他业务	11,189,080.72	4,453,771.79
合　计	**945,402,865.32**	**787,716,648.50**

项　目	2021 年	
	收入	成本
主营业务	1,094,807,874.34	936,984,614.61
其他业务	14,354,621.10	5,541,938.31
合　计	**1,109,162,495.44**	**942,526,552.92**

项　目	2020 年	
	收入	成本
主营业务	768,427,120.85	600,024,793.19
其他业务	11,371,508.77	4,128,100.60
合　计	**779,798,629.62**	**604,152,893.79**

（2）主营业务分类

项　目	2022 年	
	收入	成本
（一）按产品形态		
键盘	502,380,813.76	423,306,981.91

项　目	2022 年	
	收入	成本
鼠标	287,587,878.79	240,055,573.93
键鼠套装	121,724,941.20	100,647,279.90
其他	22,520,150.85	19,253,040.97
小　计	**934,213,784.60**	**783,262,876.71**
（二）按地区		
境内	143,022,526.88	128,102,289.44
保税区	164,976,538.00	126,832,837.77
境外	626,214,719.72	528,327,749.50
小　计	**934,213,784.60**	**783,262,876.71**

项　目	2021 年	
	收入	成本
（一）按产品形态		
键盘	614,705,345.87	537,678,710.10
鼠标	311,508,300.52	256,052,559.28
键鼠套装	125,038,090.87	104,906,617.79
其他	43,556,137.08	38,346,727.44
小　计	**1,094,807,874.34**	**936,984,614.61**
（二）按地区		
境内	242,005,745.64	212,835,091.78
保税区	125,712,884.00	98,601,980.30
境外	727,089,244.70	625,547,542.53
小　计	**1,094,807,874.34**	**936,984,614.61**

项　目	2020 年	
	收入	成本
（一）按产品形态		
键盘	410,796,073.39	332,017,365.70
鼠标	222,262,001.13	165,630,456.24
键鼠套装	89,796,601.19	68,043,892.45
其他	45,572,445.14	34,333,078.80
小　计	**768,427,120.85**	**600,024,793.19**
（二）按地区		
境内	213,464,911.94	183,154,171.19
保税区	75,123,226.96	54,378,720.81
境外	479,838,981.95	362,491,901.19
小　计	**768,427,120.85**	**600,024,793.19**

37、税金及附加

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
城市维护建设税	1,313,865.95	1,803,696.93	1,897,113.33
房产税	1,016,004.18	1,015,420.11	920,353.84
土地使用税	65,585.92	65,585.92	65,585.92
印花税	304,284.21	371,830.53	245,563.97
教育费附加	909,208.72	992,754.50	931,362.25
地方教育附加	606,139.16	661,830.57	622,504.12
其他	7,431.58	7,221.68	5,327.48
合　计	4,222,519.72	4,918,340.24	4,687,810.91

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。本公司于 2020 年、2021 年、2022 年招用建档立卡贫困人口，满足财税（2019）22 号《财政部 税务总局关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》规定的条件，相应地扣减城市维护建设税。

38、销售费用

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
职工薪酬	7,919,195.16	8,433,665.87	6,180,269.05
业务招待费	912,001.71	1,828,066.32	1,517,837.32
办公费	491,514.30	585,471.60	580,403.56
差旅费	197,349.91	261,404.30	265,991.89
物料消耗样品费	1,094,373.18	825,079.96	922,069.95
市场宣传推广费	0.00	10,283.02	5,102.31
折旧摊销费	630,229.58	572,052.26	195,936.73
其他	474,655.60	147,767.65	413,442.22
合计	11,719,319.44	12,663,790.98	10,081,053.03

39、管理费用

项目	2022 年	2021 年	2020 年
职工薪酬	16,861,038.45	15,727,180.78	13,836,504.14
业务招待费	2,146,232.46	2,323,154.96	1,783,150.58
折旧摊销费	3,951,417.25	5,231,153.98	1,513,951.32
办公费	726,950.45	662,490.82	1,201,276.81
咨询服务费	1,983,438.55	3,658,146.41	1,795,075.40

项目	2022 年	2021 年	2020 年
装修费	188,444.78	255,053.76	738,055.48
交通差旅费	638,173.31	808,264.33	656,713.70
维修保养费	933,912.83	727,389.72	530,755.37
股权激励	1,117,698.21	1,414,133.63	281,041.78
租赁费	411,067.83	414,250.76	397,798.66
开办费	0.00	206,879.02	379,516.58
其他	481,212.58	1,129,312.46	943,464.36
合　　计	29,439,586.70	32,557,410.63	24,057,304.18

40、研发费用

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
职工薪酬	27,779,204.27	30,270,508.09	22,513,441.58
折旧与摊销	1,899,417.29	1,195,596.72	1,149,188.36
直接投入	3,762,441.78	4,542,720.98	4,380,604.32
其他费用	5,142,064.62	6,831,131.66	3,080,520.30
合　　计	38,583,127.96	42,839,957.45	31,123,754.56

41、财务费用

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
利息支出	6,167,902.94	6,898,344.92	7,197,493.96
减：利息收入	423,068.71	613,611.57	508,532.99
汇兑损益	-20,113,122.49	5,151,072.26	13,204,466.88

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
手续费及其他	510,144.74	835,353.25	1,068,161.19
未确认融资费用	2,886,439.81	2,502,475.13	
合　计	-10,971,703.71	14,773,633.99	20,961,589.04

42、其他收益

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
个税手续费返还	75,203.22	19,114.50	18,670.70
即征即退税金	28,020.02		
政府补助	3,468,521.59	2,355,055.86	4,966,653.14
合　　计	3,571,744.83	2,374,170.36	4,985,323.84

计入当期（年）损益的政府补助：

补助项目	2022 年			与资产-收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
高新技术企业补贴	500,000.00			与收益相关
经济增长奖	90,786.00			与收益相关
技术改造补助摊销	951,851.04			与资产相关
就业稳岗补助	1,267,165.47			与收益相关
扩大进口项目补贴	187,805.00			与收益相关
专项资金补贴款	420,000.00			与收益相关

补助项目	2022 年			与资产-收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
财政局应收财政融资奖			901,500.00	与收益相关
其他	50,914.08			与收益相关
合　　计	3,468,521.59		901,500.00	

补助项目	2021 年			与资产-收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
就业稳岗补助	343,603.72			与收益相关
新升规企业奖励	200,000.00			与收益相关
技术改造补助	1,808,158.06			与资产相关
疫情复工补助		1,000,000.00		与收益相关
财政局应收财政融资奖			735,425.29	与收益相关
其他	3,294.08			与收益相关
合　　计	2,355,055.86	1,000,000.00	735,425.29	

补助项目	2020 年			与资产-收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
就业稳岗补助	2,464,912.98			与收益相关
高新技术企业奖励	1,250,000.00			与收益相关
外贸补贴	500,000.00			与收益相关

补助项目	2020 年			与资产-收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
中小企业服务券	132,000.00		20,000.00	与收益相关
新升规企业奖励	100,000.00			与收益相关
扩大进口项目补贴	84,885.00			与收益相关
技术改造补助	399,650.26			与资产相关
其他	35,204.90			与收益相关
疫情复工补助		810,337.50		与收益相关
合　　计	**4,966,653.14**	**810,337.50**	**20,000.00**	

43、投资收益

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	-6,536,011.61	1,306,340.72	38,508.02
处置长期股权投资取得的投资收益			
合　　计	**-6,536,011.61**	**1,306,340.72**	**38,508.02**

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年	2021 年	2020 年
交易性金融资产	129,421.99	30,373.65	216,773.15
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	129,421.99	30,373.65	215,072.13
理财产品			1,701.02
交易性金融负债		75,417.96	107,265.30

产生公允价值变动收益的来源	2022 年	2021 年	2020 年
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		75,417.96	107,265.30
合　　计	129,421.99	105,791.61	324,038.45

45、信用减值损失

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
应收账款坏账损失	1,470,406.33	230,967.65	-5,339,428.69
其他应收款坏账损失	1,452.55	68,410.26	-246,520.50
长期应收款坏账损失	50,545.00	-120,080.87	44,259.21
合　　计	1,522,403.88	179,297.04	-5,541,689.98

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

46、资产减值损失

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,614,641.47	-3,670,296.18	-3,704,002.36
其他减值损失		-257,977.57	
合　　计	-4,614,641.47	-3,928,273.75	-3,704,002.36

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

注：其他减值损失为长期待摊费用减值损失。

47、资产处置收益

项　目	2022 年		2021 年		2020 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产	86,986.49	86,986.49	40,145.69	40,145.69	240,410.90	240,410.90
无形资产			2,762,601.81	2,762,601.81		
其他长期资产	201,643.32	201,643.32	31,329.96	31,329.96	167,691.56	167,691.56
合　计	288,629.81	288,629.81	2,834,077.46	2,834,077.46	408,102.46	408,102.46

2021 年 8 月，公司与 FUHLEN VIETNAM COMPANY LIMITED 签订了《商标转让协议》，公司以50万美元转让境外11个富勒商标，FUHLEN VIETNAM COMPANY LIMITED 分五年付清转让价款。

48、营业外收入

项　目	2022 年		2021 年		2020 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
赞助费					83,692.80	83,692.80
废品收入	183,400.38	183,400.38	142,718.27	142,718.27	67,632.00	67,632.00
与企业日常活动无关的政府补助			1,000,000.00	1,000,000.00	810,337.50	810,337.50
其他	239,554.00	239,554.00	112,630.40	112,630.40	179,506.62	179,506.62
合 计	422,954.38	422,954.38	1,255,348.67	1,255,348.67	1,141,168.92	1,141,168.92

49、营业外支出

项目	2022 年		2021 年		2020 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	19,509.63	19,509.63	233,879.94	233,879.94	1,082,357.99	1,082,357.99
其中：固定资产	19,509.63	19,509.63	233,879.94	233,879.94	739,625.72	739,625.72

滞纳金支出			317,286.07	317,286.07	9,957.02	9,957.02
违约金支出	327,711.66	327,711.66	53,146.72	53,146.72		
对外捐赠支出	100,862.30	100,862.30				
其他	4,601.52	4,601.52	11.71	11.71		
合计	452,685.11	452,685.11	604,324.44	604,324.44	1,092,315.01	1,092,315.01

50、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	2022 年	2021 年	2020 年
当期所得税费用	8,426,637.06	6,141,509.07	11,332,505.15
递延所得税费用	-2,728,891.29	-2,851,548.94	-1,042,055.18
合　计	5,697,745.77	3,289,960.13	10,290,449.97

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年	2021 年	2020 年
利润总额	79,025,183.41	62,405,236.90	81,293,358.45
按法定-适用税率计算的所得税费用	11,853,777.51	9,360,785.54	12,194,003.77
子公司适用不同税率的影响	-834,094.49	-463,154.64	-19,736.07
调整以前期间所得税的影响	0.00		
非应税收入的影响	0.00		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	213,593.91	372,159.73	347,750.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-497,522.84	-162,720.06	-78,066.08
年度（期间）内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	1,584,856.02	1,200,651.13	1,507,622.91

项　目	2022 年	2021 年	2020 年
税率调整导致年初递延所得税资产-负债余额的变化	0.00		
研发费用加计扣除	-5,808,953.22	-6,742,752.44	-3,570,291.80
其他	-813,911.12	-275,009.13	-90,833.74
所得税费用	5,697,745.77	3,289,960.13	10,290,449.97

51、其他综合收益

详见附注六、33

52、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
利息收入	175,397.76	385,697.31	283,684.45
政府补助	3,521,393.79	3,331,637.59	5,396,011.08
保证金	976,952.67	2,153,691.53	14,056.00
个人往来	279,489.18	2,323,705.90	282,783.60
其他往来款	613,462.64	369,058.23	369,840.29
合　　计	5,566,696.04	8,563,790.56	6,346,375.42

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
付现费用	22,843,427.75	28,086,902.28	17,524,179.78
个人往来	270,395.99	2,394,391.32	2,814,580.52

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
保证金	1,039,140.28	3,630,207.69	911,632.30
代收代付款			94,424.88
其他往来款	1,184,697.94	229,708.56	2,735,598.16
滞纳金及其他		370,432.79	
合　　计	25,337,661.96	34,711,642.64	24,080,415.64

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
外汇远期结售汇投资盈利	504,300.00		
外汇期权保证金		2,077,952.00	
合　　计	504,300.00	2,077,952.00	

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
外汇远期结售汇投资亏损	6,934,520.00		
外汇期权保证金		2,077,952.00	
合　　计	6,934,520.00	2,077,952.00	

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
关联方还款		2,905,433.72	1,100,000.00
短期借款、银行承兑汇票保证金	22,336,902.44	33,586,453.77	39,942,096.31
合　　计	22,336,902.44	36,491,887.49	41,042,096.31

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
归还关联方借款			15,100,000.00
短期借款、银行承兑汇票保证金	21,038,607.97	31,751,734.25	44,587,405.30
支付租赁负债本息	9,434,193.74	7,659,859.48	
支付上市费用	2,260,000.00	3,997,600.00	
合　　计	32,732,801.71	43,409,193.73	59,687,405.30

53、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年	2021 年	2020 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	73,327,437.64	59,115,276.77	71,002,908.48
加：资产减值准备	4,614,641.47	3,928,273.75	3,704,002.36
信用减值损失	-1,522,403.88	-179,297.04	5,541,689.98
固定资产折旧、投资性房地产折旧	19,793,899.54	15,985,931.48	13,766,018.60
使用权资产折旧	8,457,929.67	7,054,037.31	
无形资产摊销	1,477,711.59	972,519.35	895,196.65
长期待摊费用摊销	10,039,991.19	7,218,520.81	5,014,376.73

补充资料	2022 年	2021 年	2020 年
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-288,629.81	-2,834,077.46	-408,102.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	19,509.63	233,879.94	1,082,357.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-129,421.99	-105,791.61	-324,038.45
财务费用（收益以“－”号填列）	10,244,743.70	8,515,479.81	9,425,955.48
投资损失（收益以“－”号填列）	6,536,011.61	-1,306,340.72	-38,508.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,622,375.20	-2,805,616.89	-1,090,660.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	699,771.85	-34,674.88	48,605.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	54,671,586.07	-64,856,100.01	-76,237,205.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	39,771,710.72	-20,660,828.07	-108,415,098.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-66,726,487.29	8,445,283.56	122,182,581.09
其他	1,117,698.21	1,414,133.63	281,041.78
经营活动产生的现金流量净额	158,483,324.72	20,100,609.73	46,431,121.15

补充资料	2022 年	2021 年	2020 年
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			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的（年）期末余额	68,878,657.17	56,028,839.69	75,038,075.62
减：现金的年初余额	56,028,839.69	75,038,075.62	54,711,129.11
加：现金等价物的（年）期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	12,849,817.48	-19,009,235.93	20,326,946.51

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
一、现金			
其中：库存现金	68,928.87	96,652.57	570,369.47
可随时用于支付的银行存款	68,785,866.86	55,915,184.45	74,382,594.62
可随时用于支付的其他货币资金	23,861.44	17,002.67	85,111.53
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	68,878,657.17	56,028,839.69	75,038,075.62

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

54、所有权或使用权受限制的资产

项　　目	2022-21-31	2021-21-31	2020-12-31	受限原因
货币资金	3,423,934.80	4,722,229.27	6,539,076.48	保证金
应收账款		72,135,439.86	107,604,934.48	质押借款
固定资产-房屋建筑物	100,868,424.28	105,240,260.21	109,612,096.13	抵押借款
无形资产	8,564,222.94	8,823,744.82	9,083,266.72	抵押借款
合　　计	112,856,582.02	190,921,674.16	232,839,373.81	

注 1：受限制的货币资金主要为承兑保证金、借款保证金、远期外汇、期权保证金及网店保证金，见本附注六、1。

注 2：珠海市智迪科技股份有限公司向中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行、中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行借款，以其拥有完全所有权的土地使用权 8,564,222.94 元和全部房屋建筑物 100,868,424.28 元抵押。

55、外币货币性项目

项目	2022-12-31	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,765,584.47	6.9646	61,048,789.60
港元	11,436.99	0.8933	10,216.32

项目	2022-12-31	折算汇率	期末折算人民币余额
越南盾	2,256,304,902.00	0.00029	665,294.71
应收账款			
其中：美元	25,006,172.74	6.9646	174,157,990.67
其他应收款			
其中：越南盾	5,533,390,850.00	0.00029	1,631,577.22
长期应收款			
其中：美元	300,000.00	6.9646	2,089,380.00
应付账款			
其中：美元	3,987,842.28	6.9646	27,773,726.34
欧元	61,761.79	7.4229	458,451.59
越南盾	788,127,654.00	0.00029	232,387.55
其他应付款			
其中：美元	337,300.00	6.9646	2,349,159.58
欧元	8,540.06	7.4229	63,392.01
越南盾	1,936,127,069.00	0.00029	570,886.98
租赁负债			
其中：美元	6,548,819.05	6.9646	45,609,905.16
越南盾	294,303,529.49	0.00029	85,348.02

项　　目	2021-12-31	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项　　目	2021-12-31	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	6,115,967.73	6.3757	38,993,575.45
越南盾	22,229,913,019.00	0.00028	6,224,473.27
港元	32,566.80	0.8176	26,626.62
应收账款			-
其中：美元	30,535,989.90	6.3757	194,688,310.80
其他应收款			
其中：越南盾	5,408,360,840.00	0.00028	1,514,364.79
长期应收款			
其中：美元	360,664.16	6.3757	2,299,486.47
短期借款			
其中：美元	3,170,000.00	6.3757	20,210,969.00
应付账款			
其中：美元	4,179,076.90	6.3757	26,644,540.59
欧元	2,124,201.66	7.2197	15,336,098.72
越南盾	741,836,997.00	0.00028	207,717.62
其他应付款			
其中：越南盾	2,047,085,066.10	0.00028	573,192.81
租赁负债			
其中：美元	7,806,119.47	6.3757	49,769,475.90
越南盾	573,327,696.00	0.00028	160,534.27

项　　目	2020-12-31	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,917,353.27	6.5249	32,085,238.34
港元	161.60	0.8416	136.01
应收账款			
其中：美元	26,891,490.86	6.5249	175,464,288.71
短期借款			
其中：美元	9,188,400.00	6.5249	59,953,391.16
应付账款			
其中：美元	4,487,467.56	6.5249	29,280,277.08
欧元	83,434.00	8.0250	669,557.85

（2）境外经营实体说明

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

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期本公司无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期本公司无同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期本公司无反向购买。

4、处置子公司

本报告期本公司无处置子公司行为。

5、其他原因的合并范围变动

新设主体

名称	成立日期	备注
越南智迪科技有限公司	2021 年 1 月	2020 年筹备，2021 年成立

注：公司于 2021 年 1 月在越南成立越南智迪科技有限公司， 2020 年处于筹备阶段，发生的支出为开办费。

（2）注销主体

名称	清算日期	备注
阳江市阳东联智电子有限公司	2020 年 12 月	注销
长沙市朗冠精密模具有限公司	2021 年 11 月	注销

注 1：阳江市阳东联智电子有限公司于 2020 年 12 月 23 日注销。

注 1：长沙市朗冠精密模具有限公司于 2021 年 11 月 17 日注销。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
香港智迪国际控股有限公司	香港	香港	投资	100	
珠海市朗冠精密模具有限公司（注 1）	珠海	珠海	模具生产及销售	100	
珠海市捷锐科技有限公司	珠海	珠海	自动化设备等设计、研发、销售	90	
珠海龙狮科技有限公司（注 2）	珠海	珠海	智能锁、智能门禁系统。等生产销售及其他	100	
长沙市朗冠精密模具有限公司（注 3）	长沙	长沙	模具生产及销售		100
阳江市阳东联智电子有限公司（注 4）	阳江	阳江	电脑配件的生产、加工、销售	100	
越南智迪科技有限公司（注 5）	越南	越南	电脑配件的生产、加工、销售	100	

注 1：2018 年至 2020 年 10 月，公司持有的珠海市朗冠精密模具有限公司 80%的股权。2020 年 11 月，珠海市智迪科技股份有限公司与周伟波签订股权转让协议，以 0 元对价收购其持有的珠海市朗冠精密模具有限公司 20%的股权，2020 年 12 月 14 日完成工商变更登记，收购完成后，珠海市智迪科技股份有限公司持有珠海市朗冠精密模具有限公司 100%的股权。

注 2：2018 年 5 月，珠海市智迪科技股份有限公司与郑敏、陈能锦、吴永营、谢常敬、夏欢等签订《珠海龙狮科技有限公司增资扩股协议》，约定珠海龙狮科技有限公司注册资本由 200 万元增至 700 万元，珠海市智迪科技股份有限公司认缴 490 万元，郑敏等少数股东认缴 210 万元，2018 年 6 月 1 日完成工商变更登记。2018 年 5 月至 2019 年 12 月，公司持有珠海龙狮科技有限公司 70%的股权。2020 年 1 月，珠海市智迪科技股份有限公司与郑敏、陈能锦、吴永营、谢常敬、夏欢等少数股东签订股权转让协议，以 0 元对价收购上述少数股东持有的珠海龙狮科技有限公司 30%的股权，

2020 年 1 月 15 日完成工商变更登记，收购完成后，公司持有珠海龙狮科技有限公司 100%的股权。

注 3：珠海市朗冠精密模具有限公司之子公司长沙市朗冠精密模具有限公司于 2019 年 4 月 26 日在湖南省长沙市成立，注册资本 100 万元，2021 年 11 月 17 日注销。

注 4：2017 年 10 月，珠海市智迪科技股份有限公司与伍伟扬以口头方式达成股权代持约定：由伍伟扬代珠海市智迪科技股份有限公司持有阳江市阳东联智电子有限公司 100%的股权，伍伟扬为名义股东，珠海市智迪科技股份有限公司为实际股东并实际享有股东权利及相应的投资收益。2020 年 9 月，珠海市智迪科技股份有限公司与伍伟扬签订《股权代持关系确认协议》，以书面协议的方式确定股权代持关系。阳江市阳东联智电子有限公司主要为珠海市智迪科技股份有限公司提供加工服务，收入全部来源于珠海市智迪科技股份有限公司。阳江市阳东联智电子有限公司于 2020 年 12 月 23 日注销，将剩余财产分配给珠海市智迪科技股份有限公司。

注 5：珠海市智迪科技股份有限公司于 2021 年 1 月 6 日在越南成立越南智迪科技有限公司，注册资本为 464.20 亿越盾。

（2）重要的非全资子公司

报告期无重要的非全资子公司

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

因珠海龙狮科技有限公司持续亏损，2020 年 1 月，珠海市智迪科技股份有限公司与郑敏、陈能锦、吴永营、谢常敬、夏欢等少数股东签订股权转让协议，以 0 元收购少数股东持有的珠海龙狮科技有限公司 30%的股权，同时以 0 元获得郑敏持有的龙狮的 125 万元的债权，2020 年 1 月 15 日完成工商变更登记，收购完成后，公司持有珠海龙狮科技有限公司 100%的股权。

2020 年 11 月 20 日，珠海市智迪科技股份有限公司与周伟波签订股权转让协议，以 0 元对价收购其持有的珠海市朗冠精密模具有限公司 20%的股权，2020 年 12 月 14

日完成工商变更登记，收购完成后，公司持有珠海市朗冠精密模具有限公司 100%的股权。

（2）2020 年发生的交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	珠海龙狮科技有限公司	珠海市朗冠精密模具有限公司
购买成本		
—现金	0.00	0.00
—非现金资产的公允价值	-1,250,000.00	
购买成本合计	-1,250,000.00	0.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,482,850.47	0.00
差额	-232,850.47	0.00
其中：调整资本公积	-232,850.47	0.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、越盾、港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。参见本附注六、55“外币货币性项目”。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项　目	2022 年		2021 年		2020 年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元贬值 1%	1,404,299.18	1,404,299.18	1,138,895.66	1,138,895.66	1,036,263.12	1,036,263.12
人民币对美元升值 1%	1,404,299.18	1,404,299.18	-1,138,895.66	-1,138,895.66	-1,036,263.12	-1,036,263.12
人民币对欧元贬值 1%	-4,435.67	-4,435.67	-130,356.84	-130,356.84	-5,691.24	-5,691.24

项　目	2022 年		2021 年		2020 年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对欧元升值 1%	4,435.67	4,435.67	130,356.84	130,356.84	5,691.24	5,691.24
人民币对越盾升值 1%	11,235.80	11,235.80	67,973.93	67,973.93		
人民币对越盾贬值 1%	-11,235.80	-11,235.80	-67,973.93	-67,973.93		

（2）利率风险－现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，报告期内本集团无浮动利率借款。

本公司带息债务情况如下：

带息债务类型	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
固定利率带息债务			
其中：短期借款	102,840,000.00	193,850,969.00	166,753,391.16

（3）其他价格风险

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

2、信用风险

2022 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：

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团仅与关联方及经认可的且信誉良好的第三方进行交易。信用风险集中按照客户进行管理。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的应收账款的 80.55 % (2021 年 12 月 31 日：77.16%, 2020 年 12 月 31 日：64.00%）源于前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、3 和本附注六、5 的披露。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022-12-31

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	103,457,289.40			103,457,289.40
应付票据	11,390,338.94			11,390,338.94
应付账款	146,484,559.58			146,484,559.58
其他应付款	8,366,394.33			8,366,394.33
租赁负债	2,733,518.40	34,943,648.46	26,842,742.35	64,519,909.21
合计	272,432,100.65	34,943,648.46	26,842,742.35	334,218,491.46

2021-12-31

项　目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	194,343,289.04			194,343,289.04
交易性金融负债	96,582.04			96,582.04

项　目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据	10,475,700.98			10,475,700.98
应付账款	233,530,280.32			233,530,280.32
其他应付款	10,459,403.31			10,459,403.31
租赁负债	8,516,539.42	34,593,693.75	24,573,022.49	67,683,255.66
合计	457,421,795.11	34,593,693.75	24,573,022.49	516,588,511.35

2020-12-31

项　目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	167,512,316.82			167,512,316.82
交易性金融负债	52,734.70			52,734.70
应付票据	15,555,523.48			15,555,523.48
应付账款	218,893,974.92			218,893,974.92
其他应付款	6,010,665.44	638,298.00		6,648,963.44
合计	408,025,215.36	638,298.00		408,663,513.36

（二）金融资产转移

报告期内未发生金融资产转移。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022-12-31 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				
（一）交易性金融资产	129,421.99			129,421.99
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品				
（2）衍生金融资产	129,421.99			129,421.99
持续以公允价值计量的资产总额	129,421.99			129,421.99
（二）交易性金融负债				
衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

项　目	2021-12-31 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				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	202,373.65			202,373.65
（1）理财产品				
（2）衍生金融资产	202,373.65			202,373.65
持续以公允价值计量的资产总额	202,373.65			202,373.65
（八）交易性金融负债				
衍生金融负债	96,582.04			96,582.04

项　目	2021-12-31 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
持续以公允价值计量的负债总额	96,582.04			96,582.04

项　目	2020-12-31 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				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,643,138.07			1,643,138.07
（1）理财产品	1,268,065.94			1,268,065.94
（2）衍生金融资产	375,072.13			375,072.13
持续以公允价值计量的资产总额	1,643,138.07			1,643,138.07
（八）交易性金融负债				
其中：衍生金融负债	52,734.70			52,734.70
持续以公允价值计量的负债总额	52,734.70			52,734.70

2、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

报告期内未发生各层级之间的转换。

3、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期内估值技术未发生变更。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	控制人类型	持股比例	表决权比例
谢伟明、黎柏松	自然人	82.77	79.20

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

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
谢伟明	实际控制人
黎柏松	实际控制人
曹醒	实际控制人黎柏松配偶
李欢容	实际控制人谢伟明亲属
伍伟扬	实际控制人朋友
刘瑞波	实际控制人近亲属
张良平	副总经理
胡海宽	监事
珠海瑞宏电子科技有限公司	刘瑞波控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
珠海卡柏科技有限公司	刘瑞波控制的企业
北海胜联电子科技有限公司	刘瑞波控制的企业
珠海市智迪实业有限公司	实际控制人控制的企业
珠海和田餐饮管理服务有限公司	伍伟扬之弟媳控制的企业
上海韬迪智能科技有限公司（注）	原子公司

注：2021 年 4 月 19 日，上海韬迪商贸有限公司更名为上海韬迪智能科技有限公司。

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品-接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年	2020 年
珠海卡柏科技有限公司	货物	10,000,113.47	15,679,783.31	15,152,091.91
北海胜联电子科技有限公司	货物	6,246,079.87	9,788,564.05	11,660,032.56
上海韬迪智能科技有限公司	货物		364,920.00	920,117.00
珠海和田餐饮管理服务有限公司	餐费	4,213,422.80	5,024,985.20	3,870,379.43
李欢容	租车费	42,000.00	42,000.00	42,000.00

②出售商品-提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年	2020 年
上海韬迪智能科技有限公司	键盘、鼠标、键鼠套装		1,219,924.00	5,852,837.17

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年	2020 年
珠海卡柏科技有限公司	水电、物业费			212,628.94
珠海和田餐饮管理服务有限公司	水电、物业费	309,207.18	293,487.40	242,492.14

（2）关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2022 年确认的租赁收入	2021 年确认的租赁收入	2020 年确认的租赁收入
珠海卡柏科技有限公司	厂房			234,782.14
珠海和田餐饮管理服务有限公司	宿舍用地	13,211.04	13,211.04	16,513.77

（3）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黎柏松、曹醒、谢伟明	88,020,000.00	人民币	2014/1/1	2022/12/31	是
黎柏松、曹醒、谢伟明	82,000,000.00	人民币	2014/12/1	2020/12/31	是
谢明伟、黎柏松、曹醒	77,000,000.00	人民币	2014/12/4	2020/12/31	是
谢伟明、黎柏松	140,000,000.00	人民币	2017/5/23	2022/5/22	是
智迪实业	24,489,919.00	人民币	2017/12/5	2022/12/4	是
谢伟明、黎柏松	81,000,000.00	人民币	2018/10/11	2021/10/10	是
谢伟明、黎柏松、智迪实业	50,000,000.00	人民币	2019/12/6	2021/12/6	是

担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢明伟	33,000,000.00	人民币	2021/6/29	2022/6/29	是
谢伟明、黎柏松	121,500,000.00	人民币	2021/10/8	2024/10/7	否
谢伟明、黎柏松	40,000,000.00	人民币	2022/3/22	2027/3/21	否
谢伟明、黎柏松	28,000,000.00	人民币	2022/1/13	2025/1/13	否
谢伟明、黎柏松、智迪实业	70,000,000.00	人民币	2022/4/12	2025/4/12	否
谢伟明	140,000,000.00	人民币	2022/4/24	2027/4/24	否
黎柏松	140,000,000.00	人民币	2022/4/24	2027/4/24	否

注：智迪实业为珠海市智迪实业有限公司。

（4）关联方资金往来

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
一、资金拆入：				
珠海市智迪实业有限公司（注 1）	5,000,000.00	2018/8/8	2020/3/2	
珠海市智迪实业有限公司（注 1）	9,000,000.00	2018/8/8	2020/8/11	
珠海市智迪实业有限公司（注 2）	1,000,000.00	2020/4/23	2020/8/11	
谢伟明	646,017.70	2019/4/9	2021/3/24	
二、资金拆出：				
张良平（注 3）	200,000.00	2017/12/10	2020/12/10	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
胡海宽（注 4）	200,000.00	2017/12/10	2021/06/21	
黎柏松	1,118,170.00	2019/4/8	2021/3/30	
谢伟明	2,599,552.00	2018/1/22	2021/3/25	
三、其他（注 5）				

注 1：公司与珠海市智迪实业有限公司于 2018 年 8 月 8 日签订《借款合同》，借款金额 15,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 8 月 8 日至 2019 年 8 月 8 日为期 12 个月，借款利率为 4.35%。珠海市智迪科技股份有限公司于 2019 年 4 月 24 日还款 1,000,000.00 元，2020 年 3 月 2 日还款 5,000,000.00 元，2020 年 8 月 11 日还款 9,000,000.00 元，共归还 15,000,000.00 元。

注 2：公司与珠海市智迪实业有限公司于 2020 年 4 月 23 日签订《借款合同》，借款金额为 1,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 4 月 23 日至 2021 年 4 月 22 日止为期 12 个月，借款利率为 4.35%，珠海市智迪科技股份有限公司于 2020 年 8 月 11 日还款 1,000,000.00 元。

注 3：张良平与珠海市智迪科技股份有限公司于 2017 年 12 月 10 日签订《借款合同》，借款金额为 200,000.00 元，借款期限为 2017 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 10 日止为期 3 年，借款利率为 4.785%。张良平于 2020 年 12 月 26 日为止还款 200,000.00 元。

注 4：胡海宽与珠海市智迪科技股份有限公司于 2017 年 12 月 10 日签订《借款合同》，借款金额为 200,000.00 元，借款期限为 2017 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 10 日止为期 3 年，借款利率为 4.785%。胡海宽于 2021 年 6 月 21 日为止还款 200,000.00 元。

注 5：“其他”为公司与北海胜联电子科技有限公司、珠海和田餐饮管理服务有限公司、珠海卡柏科技有限公司等 3 家关联方公司发生的银行贷款受托支付及资金往来情况，报告期各期资金往来金额分别为 2,588,233.20 元、2,228,471.03 元、95,000.00 元。

（5）关联方资产转让

关联方	关联交易内容	交易金额	交易日期	备注
上海韬迪商贸有限公司	商标转让	5,000,000.00	2019 年 9 月	

（6）关键管理人员报酬

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
关键管理人员报酬	4,712,665.04	4,717,289.28	5,457,875.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
上海韬迪智能科技有限公司					6,200,989.44	310,049.47
合　计					6,200,989.44	310,049.47
其他应收款：						
上海韬迪智能科技有限公司					179,975.00	8,998.75
珠海卡柏科技有限公司					137,167.78	6,858.39
珠海和田餐饮管理服务有限公司	58,552.35	2,927.62	89,538.50	4,476.93	83,795.95	5,942.20
谢伟明					1,620,617.30	81,030.87
黎柏松					1,118,170.00	55,908.50
胡海宽					166,646.42	74,342.97
合　计			89,538.50	4,476.93	3,306,372.45	233,081.68

长期应收款：						
上海韬迪智能科技有限公司	2,614,907.95	130,745.40	3,021,156.56	151,057.83	3,448,662.65	172,433.13
合　计	2,614,907.95	130,745.40	3,021,156.56	151,057.83	3,448,662.65	172,433.13

（2）应付项目

项目名称	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应付账款：			
珠海卡柏科技有限公司	4,119,672.99	3,993,204.23	5,023,065.18
北海胜联电子科技有限公司	2,971,418.06	2,570,376.29	4,702,920.41
上海韬迪智能科技有限公司			95,380.53
合　计	7,091,091.05	6,563,580.52	9,821,366.12
其他应付款：			
珠海和田餐饮管理服务有限公司	272,572.90	756,939.92	922,270.70
珠海卡柏科技有限公司			68,640.00
李欢容		10,500.00	10,500.00
合　计	272,572.90	767,439.92	1,001,410.70

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
报告期内授予的各项权益工具总额			2,080,400.00

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
报告期内行权的各项权益工具总额 报告期内失效的各项权益工具总额 报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 报告期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	8,400.00		

注：截至 2020 年 11 月，员工持股平台珠海市智控投资企业（有限合伙）持有珠海市智迪科技股份有限公司 5,280,000.00 股，注册资本为 1,501.00 万元。2020 年 11 月，实际控制人谢伟明、黎柏松将其在员工持股平台珠海市智控投资企业（有限合伙）的份额对应珠海市智迪科技股份有限公司共 2,080,400.00 股以每股 3.5 元、每股 6 元的价格转让给周伟波、常远博、胡国林等合伙人和员工持股平台珠海市智晖投资企业(有限合伙)。经湖北众联资产评估有限公司众联评报字[2021]第 1049 号采用收益法评估后，珠海智迪科技股份有限公司股东全部权益价值 42,834.26 万元，每股 7.14 元。周伟波、常远博、胡国林等合伙人和员工持股平台珠海市智晖投资企业(有限合伙)入股价格小于公允价格 7.14 元，因此构成股份支付。根据《珠海市智晖投资企业(有限合伙)合伙协议》、《珠海市智晖投资企业(有限合伙)合伙协议》，在目标公司上市后且合伙企业所持目标公司股票的锁定期届满后，有限合伙人减持合伙企业财产份额的比例在锁定期届满之日起一年内、二年内、三年内，应分别累计不得高于其所持合伙企业财产份额的 50%、70%、100%。

2、以权益结算的股份支付情况

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估报告	评估报告	评估报告
可行权权益工具数量的确定依据	根据可以行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量	根据可以行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量	根据可以行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量
报告期内估计发生重大变化的原因	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,812,873.58	1,695,175.37	281,041.78
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,117,698.21	1,695,175.37	281,041.78

3、股份支付的修改、终止情况

2022 年 4 月公司一员工辞职，并退出员工持股平台珠海市智晖投资企业(有限合伙)将持有的持股平台的股份转让给公司实际控制人之一谢伟明；对该员工的股份支付终止。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）经营租赁承诺

报告期内，本集团对外签订的不可撤销的重大经营租赁合约情况如下：

单位：美元

项　目	2022-12-31	2020-12-31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	912,000.00	912,000.00
资产负债表日后第 2 年	950,000.00	912,000.00
资产负债表日后第 3 年	997,500.00	950,000.00
资产负债表日后第 4 年	1,047,375.00	997,500.00
资产负债表日后第 5 年	1,099,743.80	1,047,375.00
资产负债表日后第 6 年	1,154,730.96	1,099,743.80
资产负债表日后第 7 年	1,212,467.50	1,154,730.96
资产负债表日后第 8 年	1,273,090.84	1,212,467.50
资产负债表日后第 9 年	213,879.26	1,273,090.84
资产负债表日后第 10 年		213,879.26
合 计	8,860,787.36	9,772,787.36

注：2021 年 3 月 2 日，越南智迪科技有限公司与越南丰旭投资有限公司签订《厂房租赁合同》，租赁越南丰旭投资有限公司位于越南海防市玉川坊图山工业区 L5.2、L5.3、L5.4、L5.5A 地块,面积为 19,000 平方米的厂房系统，租赁期限为 2021 年 3 月 1 日至 2031 年 2 月 28 日，前三年每月租金 76000 美元，从第四年开始每年租金增长 5%，押金为 3 个月租金。

（2）其他承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、未决诉讼

无。

十四、资产负债表日后事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、租赁

（1）本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12 和六、29。

②计入报告期损益情况

项目	计入损益金额		
	列报项目	2022 年	2021 年
租赁负债的利息	财务费用	3,090,013.83	2,262,557.25
短期租赁费用（适用简化处理）	制造费用	1,195,851.17	936,785.99
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	411,067.83	414,250.76
低价值资产租赁费用（适用简化处理）			
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
转租使用权资产取得的收入			
售后租回交易			

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	2022 年	2021 年
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	9,434,193.74	7,659,859.48
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出		
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出		
合计	**——**	**9,434,193.74**	**7,659,859.48**

A、租赁活动的性质

2020 年 7 月 16 日，智迪科技与个人洪新勇签订了房屋租赁合同为研发人员使用，2020 年 7 月 16 日至 2021 年 7 月 15 日，每月租金 8,150.00 元，2021 年 7 月 16 日至 2022 年 7 月 15 日，每月租金 8557 元。2022 年 7 月 13 日，智迪科技与个人洪新勇续签房屋租赁合同，本次合同租赁期为 2022 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

2019 年 5 月 7 日，智迪科技与珠海市伟持滤材有限公司签订了《厂房租赁合同》作为仓库使用，租赁期 2019 年 5 月 7 日到 2024 年 5 月 6 日，每月租金 25,513.00 元，每两年租金及管理费递增 10%。2021 年 10 月终止该租赁协议。

2020 年 3 月 11 日，智迪科技与珠海市金鼎春林物业代理部签订了房屋租赁合同作为仓库使用，每月租金 31,479.00 元，租赁期 2020 年 4 月 1 日到 2022 年 3 月 31 日。

2022 年 1 月 1 日，珠海市智迪科技股份有限公司与灏源制衣有限公司签订《厂房租赁合同》，租赁期间为 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，租金从 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 5 月 31 日止租金为每月 11 元每平方米，每月租金合计 33,122.16 元；2022 年 6 月 1 日起，租金、物业管理费、设施维护费及综合配套等费用同时递增 5%。2022 年 10 月 31 日终止该租赁协议。

2022 年 1 月 1 日，珠海市智迪科技股份有限公司与灏源制衣有限公司签订《厂房租赁合同》，租赁期间为 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，租金从 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 11 月 30 日止租金为每月 11.55 元每平方米，每月租金合计 52,707.09

元；2022 年 12 月 1 日起，租金、物业管理费、设施维护费及综合配套等费用同时递增 5%。其中，三层 B 区于 2022 年 8 月 31 日终止租赁，二层 B 区于 2022 年 11 月 31 日终止租赁。

2022 年 12 月 17 日，珠海市智迪科技股份有限公司与珠海传媒印务发行有限责任公司签订《金鼎印刷物流基地厂房租赁合同》，租赁期间为 2022 年 12 月 18 日至 2025 年 12 月 17 日，租金为每月人民币 18 元/平方米，租赁总面积共 1392.50 平方米，每月租金为人民币 25,065.00 元(含管理费）；合同期为三年，第三年租金（含管理费）上涨 6%（即 26,568.90 元/月）。

2021 年 1 月 29 日，子公司珠海龙狮科技有限公司与珠海灏源制衣有限公司签订了《厂房租赁合同》作为生产车间使用，租赁期 2021 年 1 月 29 日到 2023 年 12 月 31 日，每月租金及物业管理费 143,745.00 元，每年租金及物业管理费递增 5%。该合同于 2021 年 12 月 31 日终止。

2021 年 5 月 28 日，子公司珠海龙狮科技有限公司与珠海灏源制衣有限公司签订了《厂房租赁合同》作为生产车间使用，租赁期 2021 年 6 月 1 日到 2023 年 12 月 31 日。甲方同意减免半个月租金，免租日期为 2021 年 06 月 01 至 2021 年 06 月 15 日。每月租金及物业管理费 63,233.21 元，2022 年 6 月 1 日起，每年的租金、物业管理费、设施维护费及综合配套管理费同时递增 5%。2021 年 12 月 31 日，子公司珠海龙狮科技有限公司与珠海灏源制衣有限公司签订了解除《厂房租赁合同》协议，提前终止租赁。

2021 年 12 月 1 日，子公司珠海龙狮科技有限公司与珠海灏源制衣有限公司签订了《厂房租赁合同》将珠海市高新区唐家湾镇金峰西路 13 号厂房四楼整层租给龙狮作为仓库使用，租赁期 2022 年 1 月 1 日到 2023 年 12 月 31 日，每月租金及物业管理费 52,707.09 元，2022 年 12 月 1 日起，每年租金及物业管理费递增 5%。

2021 年 3 月 1 日，子公司越南智迪科技有限公司与越南丰旭投资有限公司签订了《租厂合同书》作为生产车间使用，租赁期 2021 年 3 月 1 日到 2031 年 2 月 28 日，每月租金 76,000 美元，第四年起，每年租金递增 5%。2021 年 4 月，越南智迪支付 2021 年 10 个月租金 76 万美元，后续将于每年 1 月一次性支付全年租金。越南智迪科技有

限公司与越南丰旭投资有限公司与 2022 年 1 月 1 日签订《租厂合同附录》，原定每年 1 月一次性支付全年租金更改为每月支付租金。

2021 年 8 月 10 日，子公司越南智迪科技有限公司与范光明签订了《房租合同》作为住房和办公室使用，租赁期 2021 年 8 月 10 日到 2024 年 8 月 10 日。每月租金 25,300,000.00 越盾，租金一年支付一次，每年 8 月 10 日进行支付 303,600,000.00 越盾。

B、未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

公司不存在未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出。

C、租赁导致的限制或承诺

不存在租赁导致的限制或承诺

售后租回交易

无售后租回交易

其他相关信息

无

（2）本集团作为出租人

A、计入本期损益的情况

项目	计入损益金额		
	列报项目	2022 年	2021 年
租赁收入	营业收入	1,970,455.50	1,963,620.06
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入			
合计		1,970,455.50	1,963,620.06

B、租赁收款额的收款情况

期　间	将收到的未折现租赁收款额
2022-12-31 后第 1 年	2,086,356.00
合　计	2,086,356.00

C、租赁活动的性质

2020 年 10 月 19 日，智迪科技和珠海确励电子有限公司签订了《租赁合同》，租赁期限 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，月租金及管理费用 154,312.00 元。

2020 年 11 月，智迪科技和珠海天毅自动化设备有限公司签订了《租赁合同》，租赁期限 2020 年 12 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，月租金及管理费用 19,551.00,元，每年租金上涨 5%。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	237,826,675.12	262,212,908.18	233,290,823.12
1 至 2 年	11,142,654.27	893,096.16	556,956.78
2 至 3 年	869.27	554,049.41	39,101.83
3 至 4 年	57,252.73	39,101.83	407,755.74
4 至 5 年		9,360.26	
小　计	249,027,451.39	263,708,515.84	234,294,637.47
减：坏账准备	7,340,359.28	10,327,048.09	10,264,172.41
合　计	241,687,092.11	253,381,467.75	224,030,465.06

按坏账计提方法分类列示

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
关联方组合	102,739,886.88	41.26			102,739,886.88
账龄组合	146,287,564.51	58.74	7,340,359.28	5.02	138,947,205.23
组合小计	249,027,451.39	100.00	7,340,359.28	2.95	241,687,092.11
合计	249,027,451.39	100.00	7,340,359.28	2.95	241,687,092.11

类　别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
关联方组合	57,454,686.97	21.79			57,454,686.97
账龄组合	206,253,828.87	78.21	10,327,048.09	5.01	195,926,780.78

类　别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合小计	263,708,515.84	100.00	10,327,048.09	3.92	253,381,467.75
合　计	263,708,515.84	——	10,327,048.09	——	253,381,467.75

类　别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
关联方组合	29,068,441.98	12.41			29,068,441.98
账龄组合	205,226,195.49	87.59	10,264,172.41	5.00	194,962,023.08
组合小计	234,294,637.47	100.00	10,264,172.41	4.38	224,030,465.06
合　计	234,294,637.47	——	10,264,172.41	——	224,030,465.06

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	146,229,442.51	7,311,472.13	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	869.27	260.78	30.00
3-4 年	57,252.73	28,626.37	50.00
合计	146,287,564.51	7,340,359.28	5.02

项　目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	206,195,706.87	10,309,785.34	5.00
1-2 年	869.27	86.93	10.00
2-3 年	57,252.73	17,175.82	30.00
合　计	206,253,828.87	10,327,048.09	5.01

项　目	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	205,168,942.76	10,258,447.14	5.00
1-2 年	57,252.73	5,725.27	10.00
合　计	205,226,195.49	10,264,172.41	5.00

坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年	10,327,048.09		2,986,688.81			7,340,359.28
2021年	10,264,172.41	62,875.68				10,327,048.09
2020年	5,756,031.96	4,508,140.45				10,264,172.41

本期实际核销的应收账款情况

项　目	2022 年	2021 年	2020 年
实际核销的应收账款			23,281.62

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2022-12-31	坏账准备	年限	占应收款总额的比例（%）
香港智迪国际控股有限公司	合并范围内关联方	62,679,598.61		1-2 年	25.17
罗技	非关联方款	50,552,836.49	2,527,641.82	1 年以内	20.30
越南智迪科技有限公司	合并范围内关联方	39,499,330.46		1-2 年	15.86
樱桃	非关联方款	23,409,810.32	1,170,490.52	1 年以内	9.40
联想	非关联方款	21,871,095.88	1,093,554.79	1 年以内	8.78
合计	——	198,012,671.76	4,786,418.75	——	79.51

单位名称	与本公司关系	2021-12-31	坏账准备	年限	占应收款总额的比例（%）
罗技	非关联方	81,574,477.56	4,078,723.88	1 年以内	30.93
联想	非关联方	40,709,934.38	2,035,496.72	1 年以内	15.44
香港智迪国际控股有限公司	合并范围内关联方	33,587,766.92		1 年以内	12.74
越南智迪科技有限公司	合并范围内关联方	22,137,328.80		1 年以内	8.39
宜丽客	非关联方	20,642,029.76	1,032,101.49	1 年以内	7.83
合计	——	198,651,537.42	7,146,322.09		75.33

单位名称	与本公司关系	2020-12-31	坏账准备	年限	占应收款总额的比例（%）
联想	非关联方	43,320,808.73	2,166,040.44	1 年以内	18.49
美商海盗船	非关联方	31,872,259.41	1,593,612.97	1 年以内	13.60
香港智迪国际控股有限公司	合并范围内关联方	27,229,283.47		1 年以内	11.62
罗技	非关联方	25,258,945.92	1,262,947.30	1 年以内	10.78
宜丽客	非关联方	15,738,309.04	786,915.45	1 年以内	6.72
合　计	——	143,419,606.57	5,809,516.16		61.21

2、其他应收款

项　　目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
其他应收款	65,849,545.41	35,023,329.37	27,809,087.70
合　　计	65,849,545.41	35,023,329.37	27,809,087.70

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	41,225,445.32	17,332,369.78	13,931,792.69
1 至 2 年	13,406,614.95	7,112,381.19	11,363,645.44
2 至 3 年	5,371,044.77	8,312,952.19	2,044,129.83
3 至 4 年	4,082,011.47	1,785,525.17	951,255.39
4 至 5 年	1,218,300.00	804,469.60	
5 年以上	804,469.60		
小　　计	66,107,886.11	35,347,697.93	28,290,823.35
减：坏账准备	258,340.70	324,368.56	481,735.65
合　计	65,849,545.41	35,023,329.37	27,809,087.70

②按款项性质分类情况

款项性质	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
保证金押金	558,117.65	255,918.00	694,658.30
业务备用金及借支款	623,585.07	664,950.95	3,662,925.33
其他往来款项	962,660.52	3,316,760.62	3,041,475.26
合并范围内关联方	63,963,522.87	31,110,068.36	20,891,764.46

款项性质	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
小　　计	66,107,886.11	35,347,697.93	28,290,823.35
减：坏账准备	258,340.70	324,368.56	481,735.65
合　　计	65,849,545.41	35,023,329.37	27,809,087.70

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	196,287.74	128,080.82		324,368.56
本期转回	73,015.41			73,015.41
本期计提		6,987.55		6,987.55
2022 年 12 月 31 日余额	123,272.33	135,068.37		258,340.70

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	329,771.67	151,963.98		481,735.65
本期转回	133,483.93	23,883.16		157,367.09
2021 年 12 月 31 日余额	196,287.74	128,080.82		324,368.56

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	65,637.95	164,362.44		230,000.39
本期计提	264,133.72	-12,398.46		251,735.26
2020 年 12 月 31 日余额	329,771.67	151,963.98		481,735.65

④坏账准备的情况

年度-期间	年初余额	本年（期）变动金额				年-期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022 年	324,368.56	6,987.55	73,015.41			258,340.70
2021 年	481,735.65		157,367.09			324,368.56
2020 年	230,000.39	251,735.26				481,735.65

⑤本期实际核销的其他应收款情况

报告期未发生其他应收款核销情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
越南智迪科技有限公司	合并范围内关联方	42,008,339.10	1-2 年	63.55	
珠海市捷锐科技有限公司	合并范围内关联方	11,064,758.64	1-4 年	16.74	

单位名称	款项性质	2022-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
珠海市朗冠精密模具有限公司	合并范围内关联方	8,898,914.87	1-3 年	13.46	
珠海龙狮科技有限公司	合并范围内关联方	1,278,344.56	1-5 年	1.93	
香港智迪国际控股有限公司	合并范围内关联方	713,165.70	2-5 年	1.08	
合计	——	63,963,522.87	——	96.76	

单位名称	款项性质	2021-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
珠海市朗冠精密模具有限公司	合并范围内关联方	12,780,602.02	0-3 年内	36.16	
珠海市捷锐科技有限公司	合并范围内关联方	9,960,715.18	0-3 年内	28.18	
越南智迪科技有限公司	合并范围内关联方	6,391,816.30	1 年以内	18.08	
Corsair Holdings (Hong Kong) Limited	往来款	2,491,790.70	1 年以内	7.05	124,589.54
珠海龙狮科技有限公司	合并范围内关联方	1,263,769.16	0-4 年内	3.58	
合　计	——	32,888,693.36	——	93.04	124,589.54

单位名称	款项性质	2020-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
珠海市朗冠精密模具有限公司	关联方款	11,525,618.16	0-2 年	40.74	
珠海市捷锐科技有限公司	关联方款	7,362,964.73	0-4 年	26.03	
Corsair Holdings (Hong Kong) Limited	往来款	2,446,084.67	1 年以内	8.65	122,304.23
珠海龙狮科技有限公司	关联方款	1,290,015.87	0-2 年	4.56	
谢伟明	备用金及借支款	1,620,617.30	1 年以内	3.96	81,030.87
合　计	——	24,245,300.73	——	85.71	203,335.10

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　　目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,215,896.51		31,215,896.51
合　　计	31,215,896.51		31,215,896.51

项　　目	2021-12-31			2020-12-31		
	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	30,201,494.57		30,201,494.57	17,099,680.52		17,099,680.52
合　　计	30,201,494.57		30,201,494.57	17,099,680.52		17,099,680.52

（2）对子公司投资

被投资单位	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海市捷锐科技有限公司	2,782,624.91	955,033.13		3,737,658.04		
香港智迪国际控股有限公司	8,365.60			8,365.60		
珠海龙狮科技有限公司	4,360,000.00			4,360,000.00		
珠海市朗冠精密模具有限公司	10,106,254.06	59,368.81		10,165,622.87		
越南智迪科技有限公司	12,944,250.00			12,944,250.00		
合计	30,201,494.57	1,014,401.94		31,215,896.51		

被投资单位	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海市捷锐科技有限公司	2,713,699.15	68,925.76		2,782,624.91		
香港智迪国际控股有限公司	8,365.60			8,365.60		
珠海龙狮科技有限公司	4,360,000.00			4,360,000.00		
珠海市朗冠精密模具有限公司	10,017,615.77	88,638.29		10,106,254.06		

被投资单位	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
越南智迪科技有限公司		12,944,250.00		12,944,250.00		
合　计	17,099,680.52	13,101,814.05		30,201,494.57		

注：截至 2020 年 12 月 23 日，阳江市阳东联智电子有限公司未实缴出资。阳江市阳东联智电子有限公司于 2020 年 12 月 23 日注销。

被投资单位	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海市捷锐科技有限公司	2,700,001.00	13,698.15		2,713,699.15		
香港智迪国际控股有限公司	8,365.60			8,365.60		
珠海龙狮科技有限公司	4,060,000.00	300,000.00		4,360,000.00		
珠海市朗冠精密模具有限公司	5,000,000.00	5,017,615.77		10,017,615.77		
合　计	11,768,366.60	5,331,313.92		17,099,680.52		

4、营业收入和营业成本

项　目	2022 年	
	收入	成本
主营业务	906,316,490.96	757,669,054.35
其他业务	46,694,339.63	37,638,711.96

项　目	2022 年	
	收入	成本
合　计	**953,010,830.59**	**795,307,766.31**

项　目	2021 年	
	收入	成本
主营业务	1,075,909,065.49	924,511,234.04
其他业务	37,933,827.78	24,991,403.65
合　计	**1,113,842,893.27**	**949,502,637.69**

项　目	2020 年	
	收入	成本
主营业务	756,324,020.71	596,025,491.57
其他业务	13,941,323.22	6,205,613.68
合　计	**770,265,343.93**	**602,231,105.25**

5、投资收益

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益（注）			1,330,524.13
处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	-6,536,011.61	1,306,340.72	38,508.02
合　　计	-6,536,011.61	1,306,340.72	1,369,032.15

注：子公司阳江市阳东联智电子有限公司于 2020 年 12 月 23 日注销，注销前将剩余财产 1,330,524.13 分配给珠海市智迪科技股份有限公司。

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
非流动性资产处置损益	288,629.81	2,834,077.46	-674,255.53
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,370,021.59	4,090,481.15	5,815,661.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-	
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同本集团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的投资收益	-6,406,589.62	1,412,132.33	362,546.47
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-		

项　　目	2022 年	2021 年	2020 年
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	-29,730.73	-348,975.77	320,874.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小　计	-1,777,668.95	**7,987,715.17**	**5,824,826.68**
所得税影响额	-361,923.32	1,170,982.72	823,937.51
少数股东权益影响额（税后）	23,163.31	4,272.65	14,564.17
合　计	**-1,438,908.94**	**6,812,459.80**	**4,986,325.00**

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“–”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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
归属于公司普通股股东的净利润	2022 年	22.06	1.23	1.23
	2021 年	22.32	0.99	0.99
	2020 年	35.87	1.19	1.19
扣除非经常损益后归属于普	2022 年	22.49	1.25	1.25
	2021 年	19.75	0.87	0.87

报告期利润	报告期间	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
通股股东的净利润	2020 年	33.36	1.10	1.10

公司负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

3-2-1-190

统一社会信用代码

91420106081978608B

营业执照

（副 本） 5 — 1

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出 资 额　肆仟万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　武汉市武昌区东湖路169号2—9层

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2023 年 1 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-191

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇一[illegible]年　九　月[illegible]　日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 10 月 8 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所（特普）深圳分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 10 月 31 日
/y /m /d

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

13

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

汤家俊(420100059987)

2019年已通过

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

汤家俊
420100059987
深圳市注册会计师协会

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名
Full name 汤家俊

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1978-10-07

工作单位
Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码
Identity card No. 420124197810070016

3-2-1-192

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名 Full name 朱晓红
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1975-11-25
工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 420106197511250444
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
420106000311605
证书编号：
No. of Certificate 420100051005
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance 2010 年 09 月 15 日
年度检验登记
Annual Renewal Registration
年 月 日
4
5