



鸿智科技

NEEQ : 870726

广东鸿智智能科技股份有限公司

Guangdong Halsmart Intelligence Technology Corp. Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



报告期内，公司获得 AEO 高级认证企业证书。



报告期内，公司获得质量管理体系认证证书、ISO14001 环境管理体系认证证书。



报告期内，公司商标 (Hallsmart) 被纳入广东省重点商标保护名录。



根据股转系统公告 [2022] 189 号，公司自 2022 年 5 月 23 日起调入创新层。



报告期内，公司获得授权专利共有 18 项。1 项发明专利进入实质审查阶段；3 项实用新型进入受理阶段。



报告期内，公司举办了成立二十三周年庆典活动。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件.....	21
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录.....	48

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈建波、主管会计工作负责人陈莹及会计机构负责人（会计主管人员）李志明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	厨房小家电的需求与宏观经济波动以及居民可支配收入息息相关。当前全球经济面临较大的不确定性，主要发达经济体货币政策收紧、新兴市场的债务问题严峻、地缘政治局势紧张、新冠肺炎疫情持续，全球经济下行风险增大。若宏观经济形势下行，将导致居民可支配收入下降，可能抑制厨房小家电的需求，因此可能给公司经营业绩的持续增长带来负面影响。
市场竞争风险	近年来，随着居民收入水平不断提高、小家电行业销售渠道变革以及智能、健康、绿色消费理念的兴起推动创新产品的不断推出，行业中涌现出一批以少数爆品为核心的小家电公司；同时，行业内家电巨头亦不断切入厨房小家电领域，市场竞争进一步加剧。如果公司不

	<p>能持续保持以消费者为中心，紧跟消费趋势进行研发、设计和生产，将可能面临市场份额和盈利能力下滑的风险。</p>
<p>生产要素价格波动风险</p>	<p>公司采购的原材料和零部件规格型号众多，按类别划分主要包括塑料制品、五金制品、电子元器件、陶瓷和包材等。各类原材料的采购价格会随宏观经济、市场供求等因素影响而波动，未来原材料的采购价格较难预测。如果原材料的价格持续上涨，或因宏观经济环境变化和政策调整致使劳动力、水电、土地等生产要素成本发生重大不利变动，而终端产品的销售价格无法完全消化成本波动所造成的影响，公司的经营业绩将会受到冲击。</p>
<p>技术开发风险</p>	<p>厨房小家电领域对产品的工艺设计与技术创新要求较高。随着“懒人经济”和“趣味生活”等理念的兴起，公司需要时刻把握消费者需求变化，解决消费者在厨房小家电使用过程中的根本痛点，持续加大核心产品及新品类的研发投入。由于消费者偏好的不确定性，若公司选择投入的研发方向并由此取得的创新成果与未来的行业发展趋势和市场需求存在差异，致使公司的新产品无法有效满足客户的未来需求，将导致公司新产品在厨房小家电领域缺乏竞争力。</p>
<p>汇率波动造成的产品出口与汇兑损失</p>	<p>公司业务以外销为主，主要采用美元结算，因此，受人民币兑美元汇率波动的影响较为明显，即人民币升值会造成公司汇兑损失，增加财务成本，对公司的经营成果造成影响。</p>
<p>新型冠状病毒肺炎疫情影响的</p> <p>风险</p>	<p>新冠肺炎疫情爆发以来，因隔离、交通管制等防疫管控措施的影响，公司的采购、生产和销售等经营活动受到了阶段性不同程度的影响。若未来疫情进一步蔓延、反复甚至加剧，可能对公司的生产经营活动造成不利影响，亦可能对行业上、下游产业链形成冲击，造成原材料供给短缺或客户需求减弱，从而对公司的经营业</p>

	绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
鸿智科技、股份公司、公司、本公司	指	广东鸿智智能科技股份有限公司
广盈投资	指	湛江广盈投资中心（有限合伙）
京通投资	指	广东京通投资有限公司
光明电器	指	湛江市官渡光明电器有限公司
汇晶科技	指	广东汇晶新能源科技有限公司
中广创投	指	湛江中广创业投资有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会，董事会，监事会
章程，公司章程	指	《广东鸿智智能科技股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
海通证券	指	海通证券股份有限公司
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东鸿智智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Hallsmart Intelligence Technology Corp. Ltd.
证券简称	鸿智科技
证券代码	870726
法定代表人	陈建波

二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈莹
联系地址	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西
电话	0759-3836022
传真	0759-3836100
电子邮箱	chenying816@126.com
公司网址	www.hallsmart.com.cn
办公地址	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西
邮政编码	524051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年5月17日
挂牌时间	2017年1月25日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（38）-家用电力器具制造（385）-家用厨房电器具制造（3854）
主要产品与服务项目	生产、销售：智能家用电器产品、智能自动化设备、照明灯具、厨具、光电产品及其光电器件；五金塑胶制品和模具加工、租赁；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）

普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,304,347
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（广东京通投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（游进、唐伟、陈建波），一致行动人为（游进、唐伟、陈建波）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440800712348814H	否
注册地址	广东省湛江市官渡镇广湛路高速路口西	否
注册资本（元）	31,304,347	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	东莞证券：东莞市莞城区可园南路1号金源中心25楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	海通证券

注：2022年7月28日起，公司持续督导主办券商由东莞证券变更为海通证券。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	209,806,620.98	174,710,065.36	20.09%
毛利率%	14.07%	12.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,261,832.14	4,217,615.54	190.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,952,473.54	3,901,545.16	257.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.64%	4.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.25%	3.75%	-
基本每股收益	0.39	0.13	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	210,379,659.24	227,270,295.25	-7.43%
负债总计	110,668,963.72	125,734,475.72	-11.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,710,695.52	101,535,819.53	-1.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.19	3.24	-1.54%
资产负债率%（母公司）	52.60%	55.32%	-
资产负债率%（合并）	52.60%	55.32%	-
流动比率	1.53	1.50	-
利息保障倍数	14.24	16.89	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	42,656,579.59	14,890,296.17	186.47%
应收账款周转率	2.18	2.22	-
存货周转率	3.61	3.06	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.43%	-9.52%	-
营业收入增长率%	20.09%	9.76%	-
净利润增长率%	247.06%	-72.79%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-25,378.76
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	821,597.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,713,410.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,798.42
非经常性损益合计	-1,988,989.88
减：所得税影响数	-298,348.48
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,690,641.40

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司自设立以来始终专注于家电系列产品的研发、智造及销售，主营业务没有发生重大变化。

公司深耕行业二十三年，秉承以消费者体验为核心的经营理念，以技术创新驱动业务发展，为客户提供设计研究、产品实现、认证测试等产业技术服务。同时，公司凭借优异的自主研发能力、快速的市场反应能力以及严格的质量控制体系，有效保证产品性能及质量的稳定性，大力提高服务质量。

公司重视对销售资源的管理。公司拥有经验资深、目光长远的销售团队，在全球多个国家及地区建立并完善销售网络，为客户提供全方位的综合服务，维系与老客户之间良好互动关系。为降低新型冠状病毒肺炎疫情的不利影响，公司创新营销方式，积极推动线上线下深度融合，利用在线蓄客、直播带货、线上广交会等方式进行需求引流，继续挖掘新客户资源，大力拓展新市场。

公司的主要盈利模式为依托自身强大的设计研发能力、生产制造能力和质量管控能力，利用内、外销渠道，针对不同客户的需求，研发、生产并销售定制化或标准化的产品以获取利润。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1. 公司从事的主要业务

公司是专业从事电饭锅、慢炖锅、压力锅及烘烤产品等厨房小家电产品研发、生产和销售的高新技术企业。自成立以来，公司始终立足于厨房家电领域，可实现从产品工业设计、结构设计到测试评价等全过程的自主产品开发，经过二十多年的行业积累，凭借优异的产品品质、强大的研发设计能力以及快速响应能力，公司已为众多国内外品牌客户提供研发、设计和生产制造服务，在业内享有较高的认可度。

2. 报告期内经营情况介绍

作为家电领域的佼佼者，鸿智科技始终以“智造家电精品，尊享优质生活”为使命，密切关注市场需求动态，充分利用自身的研发、智造优势，提高研发效率，优化产品结构，持续增加市场占有率。报告期内，鸿智科技的经营状况如下：

（1）公司经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 20,980.66 万元，净利润 1,226.18 万元，经营活动产生的现金流量净额为 4,265.66 万元。

①营业收入与上年同期相比增长 20.09%，主要得益于公司合理的内部管理、先进的产品研发设计和灵活的市场反应能力。

在公司内部管理层面，鸿智科技不仅全面优化企业信息化管理，提升企业管理效率，还加强研发基础管理，健全实现知识成果转移转化的企业技术创新体系，激发企业创造活力。

在产品研发设计层面，为全力满足大众消费者对家电的使用要求，鸿智科技以市场需求为导向，利用大数据分析消费变化的内在原因和未来走势，提升现有产品的性能。同时，公司继续改进电加热技术，调整产品结构，生产拥有自主知识产权的高端家电产品，增加品牌资产价值，以适应消费升级、智能家庭、节能健康等发展需求。加强成本管控使产品毛利率同比略有上升、逐步向市场投放新产品、外币汇率利好等因素是报告期利润同比增加的主要原因。

在市场营销推广层面，ICOOK 自煮食代是鸿智科技旗下打造的精品厨房独立品牌，销售模式为线上全渠道，利用新媒体做内容引流，结合电商渠道进行变现，积极开拓国内市场。与此同时，公司投入大量资金，规范跨境电商营销平台，进一步拓宽海外市场销售渠道。

②公司经营活动产生的现金流量净额为 4,265.66 万元，比上年同期增加流入 2,776.63 万元，主要原因是主营业务收入增长、及时收回上年度应收账款现金流入增加。

投资活动产生的现金流量净额为-633.48 万元，比上年同期增加流出 237.53 万元，主要原因是购置固定资产现金流出增加。

筹资活动产生的现金流量净额为-1,517.70 万元，比上年同期减少流出 1,698.90 万元，主要原因是报告期内没有到期需偿还的银行借款。

（2）公司财务状况：

截至报告期末，公司资产总计为 21,037.97 万元，比上年末 22,727.03 万元减少了 1,689.06 万元，减少了 7.43%；负债总计为 11,066.90 万元，比上年末 12,573.45 万元减少了 1,506.55 万元，减少了 11.98%；资产负债率为 52.60%，比上年末 55.32%下降了 2.72%；归属于挂牌公司股东的净资产为 9,971.07 万元，比上年末 10,153.58 万元减少了 182.51 万元，减少了 1.80%。

主要原因是：为加强疫情下的市场风险管控，公司对应收账款、存货管理等制定了一系列的风险防范管理措施，对各市场区域进行风险评估分析，按结算周期制定短期收款计划，及时回笼货款。

（3）公司研发情况：

2022 年上半年，技术板块研发持续投入，公司新增授权专利共有 18 项（其中 5 项外观专利，13 项实用新型专利）；1 项发明专利进入实质审查阶段；3 项实用新型进入受理阶段。截至报告期末，公司拥有的主要专利共 155 项，其中，发明专利 2 项。

报告期内，公司主营业务、商业模式、收入模式均未发生重大变化，核心团队稳定。

（二）行业情况

2022 年以来，受到国际环境复杂严峻和国内疫情冲击等超预期因素影响，我国上半年经济运行出现了一定的波动：1-2 月经济恢复好于预期，3、4 月受国际环境和国内疫情等影响主要经济指标深度下跌，5 月以来随着疫情防控总体向好，企业复工复产有序推进，一系列稳增长政策措施显效，经济指标降幅收窄，6 月主要经济指标企稳回升，总体来看，二季度经济顶住压力实现正增长，经济运行总体上呈现企稳回升态势。在 2022 年上半年较为复杂困难的背景下，我国外贸进出口展现出强大韧性，克服了外部环境趋紧、疫情短期冲击等不利影响，进出口总额同比增长 9.4%，保持较快增长。

2022 年上半年，家电行业受上述超预期因素及大宗原材料价格高位震荡等因素影响持续承压，行业整体出口金额同比下降 7.2%，内销规模同比下降 11.2%。在整体规模短暂下行的家电行业中，电饭煲因其具有较强的刚性需求，表现显著优于行业，根据海关总署的出口数据显示，2022 年上半年我国电饭煲出口数量为 2,597.51 万台，同比增长 4.47%，出口额为 27.96 亿元，同比增长 5.39%；同时，随着国内居民消费升级、家用电器替换及品类扩展等需求，电蒸锅、空气炸锅、咖啡机等厨房小家电国内销售表现优异。由于小家电具有品类丰富、更新换代速度相对较快、创新活跃等特点，并且随着人们生活方式的细微变化，不断有新场景、新功能的需求出现，加之目前我国家电保有量还相对较低，长期来看，小家电市场仍有较大的增长空间。

2022 年 6 月以来，随着全国疫情基本得到控制、原材料价格逐步回落、宏观政策实施力度加大等，累积的消费需求迎来部分释放，行业整体压力有所缓解，家电行业迎来利好。各地各部门陆续出台多项中小企业纾困政策和促进居民消费措施，帮助中小企业稳生产、稳收入，促进绿色智能家电消费，有望为家电市场注入新的动能与活力。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	38,083,331.51	18.10%	16,431,414.52	7.23%	131.77%
应收票据	-	-			
应收账款	79,940,988.20	38.00%	100,114,575.72	44.05%	-20.15%
存货	43,261,656.72	20.56%	52,967,262.40	23.31%	-18.32%
固定资产	31,179,286.23	14.82%	31,934,393.80	14.05%	-2.36%
无形资产	4,278,026.94	2.03%	4,394,513.70	1.93%	-2.65%
短期借款	45,059,812.50	21.42%	45,000,000.00	19.80%	0.13%
应付账款	51,456,111.84	24.46%	59,297,916.04	26.09%	-13.22%
资产总计	210,379,659.24	100.00%	227,270,295.25	100.00%	-7.43%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，货币资金余额较上年期末增加的原因主要为营业收入增长、及时收回应收账款回笼资金。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	209,806,620.98	-	174,710,065.36	-	20.09%
营业成本	180,294,762.67	85.93%	152,526,256.10	87.30%	18.21%
毛利率	14.07%	-	12.70%	-	-
销售费用	3,724,575.34	1.78%	3,060,860.87	1.75%	21.68%
管理费用	5,778,678.87	2.75%	6,371,297.13	3.65%	-9.30%
研发费用	5,278,443.36	2.52%	5,842,593.74	3.34%	-9.66%
财务费用	-2,777,000.69	-1.32%	1,159,547.55	0.66%	-339.49%
其他收益	821,597.30	0.39%	405,261.06	0.23%	102.73%
投资收益	-2,042,070.00	-0.97%	-	-	-100.00%
公允价值变动收益	-671,340.00	-0.32%	-	-	-100.00%
信用减值损失	455,456.06	0.22%	249,787.70	0.14%	82.34%
资产减值损失	-231,108.84	-0.11%	-609,114.14	-0.35%	-62.06%
营业利润	14,510,969.05	6.92%	4,661,107.96	2.60%	211.32%
营业外收入	27,508.94	0.01%	8,167.86	0.00%	236.79%
营业外支出	124,686.12	0.06%	41,911.38	0.02%	197.50%
净利润	12,261,832.14	5.84%	3,533,031.06	2.02%	247.06%

项目重大变动原因：

报告期内，因疫情影响的国际航运有所缓解，公司产品出口逐步恢复正常。受营业收入增长、人民币币值变化、大宗原材料价格趋于平稳、剥离与公司主业不相关的子公司等因素影响，公司的盈利水平较上年同期增幅较大。

财务费用同比减少的主要原因是受人民币币值变化的影响，汇兑收益增加。

为稳定产品销售定价，公司利用金融工具锁定外币远期结汇汇率，报告期内产生的投资收益主要是已签订远期结汇合同到期后进行外汇交割结算产生的收益。

公允价值变动收益是报告期末公司持有未到期进行远期结汇交割的外币价值与报告期末外币公允价值的变动额。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	208,426,203.20	174,146,668.82	19.68%
其他业务收入	1,380,417.78	563,396.54	145.02%
主营业务成本	180,149,911.38	152,451,759.04	18.17%
其他业务成本	144,851.29	74,497.06	94.44%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
电饭煲	170,517,714.28	148,374,650.24	12.99%	28.92%	27.38%	1.05%
慢炖煲	22,926,428.06	19,150,139.54	16.47%	-17.40%	-22.11%	5.05%
压力锅	5,954,527.17	4,866,970.21	18.26%	-40.11%	-43.11%	4.31%
烘烤产品	4,910,824.09	4,389,458.36	10.62%	3,853.47%	3,853.98%	-0.01%
其他产品	4,116,709.60	3,368,693.03	18.17%	20.76%	31.63%	-6.75%
合计	208,426,203.20	180,149,911.38	13.57%	19.68%	18.17%	1.11%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	8,688,749.37	7,261,176.31	16.43%	-26.83%	-48.43%	7.19%
境外	199,737,453.83	172,888,735.07	13.44%	23.09%	18.05%	0.75%
合计	208,426,203.20	180,170,525.16	13.57%	19.68%	15.38%	1.11%

收入构成变动的原因:

报告期内，公司主要销售产品品类以电饭煲、慢炖煲、压力锅为主。

电饭煲类产品销售增长较大，主要原因为公司持续加强销售，与原有客户合作稳中有升，客户采购电饭煲品类增加，从而带动电饭煲类产品销售增长。

慢炖煲及压力锅类产品销售减少，主要原因为受疫情影响，全球经济增长放缓，欧美、日韩等传统消费市场消费能力减弱。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	42,656,579.59	14,890,296.17	186.47%
投资活动产生的现金流量净额	-6,334,785.40	-3,959,495.83	59.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,176,952.35	-32,165,937.24	-52.82%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额同比增加 2,776.63 万元，主要原因是报告期内营业收入增长、按期及时收回上年度应收账款现金流入增加。

投资活动产生的现金流量净额同比减少 237.53 万元，主要原因是报告期内购置固定资产同比现金流出增加。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 1,698.90 万元，主要原因是报告期内没有到期需偿还的银行借款而导致偿还债务支付的现金流出同比减少。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司既是市场经济的主体，也是社会生活的成员。报告期内，公司秉承诚信守法的经营理念，合法经营、依法纳税，既为当地居民提供就业岗位，又依法依规保障员工的合法权益。未来，在持续推进业务发展的过程中，公司将会坚持树立良好的社会形象，勇于担当社会责任，实现社会共享企业发展成果。

十二、 评价持续经营能力

公司是一家面向国内外市场，集技、工、贸于一体的现代电器智造公司及高新技术企业，建有多条智能化生产线，主要有电饭煲、慢炖锅、压力锅、烘烤类等全系列智能厨房家电产品。鸿智科技凭借多年的行业经验积累，在技术创新、工业设计、品质管控、营销网络及敏捷智造等方面形成了较强的综合竞争优势。

公司建有省级企业技术中心和广东省工程技术研究开发中心，多年来坚持自主研发技术创新。研发团队拥有多年的专业技术沉淀，掌握关键核心技术，通过纵横双向丰富产品品类，确保每年都有一批具有自主知识产权的高新技术产品投入市场。截至报告期末，公司专利已达百项以上。通过技术创新，公司产品直击消费难点痛点，满足市场需求，带给消费者更好的消费体验。

公司以“智造家电精品，尊享优质生活”为使命，坚持“提质降耗求生存，开拓创新促发展，广育员工提素质，顾客满意为宗旨”的质量方针，从原材料供应商的选择到零配件进仓，再到生产过程控制，直至成品出厂，设置多道鉴别查验工序，严把品质关，力求每个环节做精做细、保质保量。同时，公司通过电商平台、新媒体营销等方式积极推广品牌，使鸿智科技在家电市场具有较高的知名度。

公司产品远销欧洲、美洲、日韩、东南亚等地，与国内外多家大型连锁集团及知名品牌运营商长期合作，拥有稳定的客户资源。近年来，公司致力开拓电子商务销售平台及利用新型的营销模式，搭建国内外线上线下相结合的全渠道销售网络，形成国内外双循环的营销局面。

公司拥有一支稳健务实、高瞻远瞩的管理团队，主要核心人员稳定。该团队能够精准把握不同消费群体的个性特征及消费偏好，通过创新产品、开拓渠道等方式适时推出特色产品，抢占市场份额。公司高度重视人才的引进及培养，通过多种渠道招聘优秀人才，并开展多层次、多形式的岗位工作技能培训，提升职工的专业素养及业务技能，使公司全体人员对企业文化具有高度认同感，促进企业高质量发展。

公司在经营中可能会遇到竞争对手低价倾销所造成的市场冲击，国际技术标准提升所带来的产品成本上涨，全球经济及政治因素变化所导致的出口贸易环境变化，产品研发存在周期长或研发失败等的风险因素，上述情形均会对公司持续经营能力造成一定的影响。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 宏观经济波动风险：厨房小家电的需求与宏观经济波动以及居民可支配收入息息相关。当前全球经济面临较大的不确定性，主要发达经济体货币政策收紧、新兴市场的债务问题严峻、地缘政治局势紧张、新冠肺炎疫情持续，全球经济下行风险增大。若宏观经济形势下行，将导致居民可支配收入下降，可能抑制厨房小家电的需求，因此可能给公司经营业绩的持续增长带来负面影响。

2. 市场竞争风险：近年来，随着居民收入水平不断提高、小家电行业销售渠道变革以及智能、健康、绿色消费理念的兴起推动创新产品的不断推出，行业中涌现出一批以少数爆品为核心的小家电公司；同时，行业内家电巨头亦不断切入厨房小家电领域，市场竞争进一步加剧。如果公司不能持续保持以消费者为中心，紧跟消费趋势进行研发、设计和生产，将可能面临市场份额和盈利能力下滑的风险。

3. 生产要素价格波动风险：公司采购的原材料和零部件规格型号众多，按类别划分主要包括塑料制品、五金制品、电子元器件、陶瓷和包材等。各类原材料的采购价格会随宏

观经济、市场供求等因素影响而波动，未来原材料的采购价格较难预测。如果原材料的价格持续上涨，或因宏观经济环境变化和政策调整致使劳动力、水电、土地等生产要素成本发生重大不利变动，而终端产品的销售价格无法完全消化成本波动所造成的影响，公司的经营业绩将会受到冲击。

4. 技术开发风险：厨房小家电领域对产品的工艺设计与技术创新要求较高。随着“懒人经济”和“趣味生活”等理念的兴起，公司需要时刻把握消费者需求变化，解决消费者在厨房小家电使用过程中的根本痛点，持续加大核心产品及新品类的研发投入。由于消费者偏好的不确定性，若公司选择投入的研发方向并由此取得的创新成果与未来的行业发展趋势和市场需求存在差异，致使公司的新产品无法有效满足客户的未来需求，将导致公司新产品在厨房小家电领域缺乏竞争力。

5. 汇率波动所造成的产品出口与汇兑损失风险：公司业务以外销为主，主要采用美元结算，因此，受人民币兑美元汇率波动的影响较为明显，即人民币升值会造成公司汇兑损失，增加财务成本，对公司的经营成果造成影响。

6. 新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险：新冠肺炎疫情爆发以来，因隔离、交通管制等防疫管控措施的影响，公司的采购、生产和销售等经营活动受到了阶段性不同程度的影响。若未来疫情进一步蔓延、反复甚至加剧，可能对公司的生产经营活动造成不利影响，亦可能对行业上、下游产业链形成冲击，造成原材料供给短缺或客户需求减弱，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

面对上述风险，公司采取以下应对措施：

1. 2022年，我国消费市场克服新型冠状病毒肺炎疫情带来的消极影响，呈现稳步恢复态势，展现出强劲韧性及强大生命力。公司将会在管理团队的领导下及时把握消费新趋势，精准洞察消费新需求，提前感知市场变化并顺应变化，使产品及服务与市场相匹配。

2. 为保证生产正常、材料持续供应，公司相关部门将会密切关注、预测原材料价格走势，当具有价格优势时适当储备大宗材料以稳定材料成本。

3. 公司将制定行之有效的人才培养计划，既要抓好“内才培养”又要重视“外才引进”，通过开展多层次、多形式、多内容的岗位工作技能培训，加强核心技术人员队伍建设，为企业创新发展提供坚实的人才支撑。

4. 公司将坚持汇率风险管理意识，持续关注货币政策及汇率变动情况，同时与金融机构保持沟通与合作，利用金融工具尽可能降低汇率波动对主营业务及财务的负面影响。

5. 公司将严格执行国家及地方的防疫细则，借助仪器及健康码科学精准检测出入公司

的人员及车辆，并针对可能会遭受疫情影响的经营环节制定应急预案，精心应对，努力把不良影响控制在最小范围。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资,以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	汇晶科技	5,000,000	5,000,000	0	2021年8月19日	2022年6月30日	一般	否	已事前及时履行
2	汇晶科技	5,000,000	5,000,000	0	2021年9月29日	2022年6月30日	一般	否	已事前及时履行
3	汇晶科技	5,000,000	5,000,000	0	2021年10月9日	2022年6月30日	一般	否	已事前及时履行
4	汇晶科技	5,000,000	5,000,000	0	2021年10月18日	2022年6月30日	一般	否	已事前及时履行
总计	-	20,000,000	20,000,000	0	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	20,000,000	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

上述为汇晶科技借款提供的担保，在发生前已经2021年4月20日公司第二届董事会第七次会议和2020年年度股东大会审议通过，已履行审议程序。但由于2021年11月30日后汇晶科技已不再是公司合并范围内的子公司，汇晶科技股权交割完成后，公司并未对汇晶科技新增任何形式的担保，公司考虑到对汇晶科技的担保由对合并范围内的子公司提供担保变为对外关联担保，进一步完善了审议程序，于2022年8月12日召开第二届董事

会第十四次会议，审议通过了《关于追认关联担保》的议案，并提交 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

截至报告期末，公司对外担保义务已解除。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期内公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情形。

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	30,000.00	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	50,000.00	6,371.68
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	167,367.33

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月7日	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
公司	2016年9月7日	-	挂牌	其他承诺(将有限公司所有资产、资质、相关证书等依法变更至股份公司名下)	详见“承诺事项详细情况”	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年9月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016年9月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

承诺事项详细情况：

一、实际控制人、股东、关联方签订了在挂牌前、挂牌期间及挂牌后避免资金占用的承诺函，截至报告期末，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情

形。

二、有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份公司依法全部承继，公司将积极履行变更程序，将有限公司所有资产、资质、相关证书等依法变更至股份公司名下，公司承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。截至报告期末，有限公司存续的资产、资格与资质证书、土地、房产已全部完成变更。

三、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不直接或通过其他企业间接从事构成与鸿智科技业务有同业竞争的经营活动。截至报告期末，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在从事同业竞争经营活动的情形。另外，公司的实际控制人、股东、关联方、董事、监事、高级管理人员在公转书中承诺的事项均按承诺内容履行。

公司、实际控制人或控股股东、董监高人员不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	不动产	抵押	6,419,768.97	3.05%	流动资金抵押贷款
土地	不动产	抵押	3,865,229.50	1.84%	流动资金抵押贷款
总计	-	-	10,284,998.47	4.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司因日常经营需要，以房屋、土地作为抵押物，向中国工商银行股份有限公司湛江分行申请流动资金贷款，截止报告期末该贷款处于正常状态，对公司正常经营无重大影响。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,304,347	100.00%	0	31,304,347	100%
	其中：控股股东、实际控制人	21,344,100	68.19%	0	21,344,100	68.19%
	董事、监事、高管	72,266,240	23.21%	0	72,266,240	23.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%

有限 售条 件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,304,347	-	0	31,304,347	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广东京通投资有限公司	18,000,000	0	18,000,000	57.50%	0	18,000,000	0	0
2	湛江市官渡光明电器有限公司	6,000,000	0	6,000,000	19.17%	0	6,000,000	0	0
3	湛江广盈投资中心（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	19.17%	0	6,000,000	0	0
4	湛江中广创业投资有限公司	1,304,347	0	1,304,347	4.16%	0	1,304,347	0	0
合计		31,304,347	-	31,304,347	100.00%	0	31,304,347	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司控股股东京通投资为股东广盈投资的普通合伙人，其持有广盈投资 49.979%的合伙份额。公司实际控制人之一唐伟持有广盈投资 5.756%的合伙份额。实际控制人游进、陈建波分别持有控股股东京通投资 63.75%、36.25%的股权。公司实际控制人游进与唐伟二人为夫妻关系。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
游进	董事长	男	1960年1月	2019年9月11日	2022年9月10日
陈建波	董事, 总经理	男	1969年11月	2019年9月11日	2022年9月10日
宋亚养	董事	男	1969年4月	2019年9月11日	2022年9月10日
陈莹	董事, 财务总监, 董事会秘书	女	1978年7月	2019年9月11日	2022年9月10日
李华明	董事, 副总经理	男	1964年8月	2019年9月11日	2022年9月10日
李玉辉	监事会主席	男	1965年11月	2019年9月11日	2022年9月10日
林晖	监事	女	1970年7月	2019年9月11日	2022年9月10日
黄兆有	监事	男	1964年7月	2019年9月11日	2022年9月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至本半年报签署日, 公司董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
游进	董事长	13,386,697	0	13,386,697	42.76%	0	0
陈建波	董事, 总经理	7,612,043	0	7,612,043	24.32%	0	0
宋亚养	董事	6,000,000	0	6,000,000	19.17%	0	0
陈莹	董事, 财务总监, 董事会秘书	545,640	0	545,640	1.75%	0	0
李华明	董事, 副总经理	438,000	0	438,000	1.40%	0	0
李玉辉	监事会主席	166,020	0	166,020	0.53%	0	0
林晖	监事	36,000	0	36,000	0.11%	0	0
黄兆有	监事	80,580	0	80,580	0.25%	0	0
合计	-	28,264,980	-	28,264,980	90.29%	0	0

公司第一大股东广东京通投资有限公司（以下简称“京通投资”）持有公司 57.50%的股份，京通投资另持有股东湛江广盈投资中心（有限合伙）（以下简称“广盈投资”）49.979%的合伙份额，间接持有公司 9.58%的股份，合计持有公司 67.08%的股份，为公司控股股东。湛江市官渡光明电器有限公司持有公司 19.17%的股份。

1. 游进通过京通投资间接持有公司 13,386,697 股股份，占公司股份总额的 42.76%；
2. 陈建波通过京通投资间接持有公司 7,612,043 股股份，占公司股份总额的 24.32%；
3. 宋亚养通过光明电器直接持有公司 6,000,000 股股份，占公司股份总额的 19.17%；
4. 李华明通过广盈投资间接持有公司 438,000 股份，占公司股份总额的 1.40%；
5. 陈莹通过广盈投资间接持有公司 545,640 股份，占公司股份总额的 1.75%；
6. 李玉辉通过广盈投资间接持有公司 166,020 股份，占公司股份总额的 0.53%；
7. 林晖通过广盈投资间接持有公司 36,000 股份，占公司股份总额的 0.11%；
8. 黄兆有通过广盈投资间接持有公司 80,580 股份，占公司股份总额的 0.25%。

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	82	9	13	78
生产人员	404	48	49	403
销售人员	30	5	4	31
技术人员	74	2	5	71
财务人员	12	0	3	9
员工总计	602	64	74	592

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	32	31
专科	79	72
专科以下	490	488
员工总计	602	592

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注六、1	38,083,331.51	16,431,414.52
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注六、2	79,940,988.20	100,114,575.72
应收款项融资	附注六、3	-	150,000.00
预付款项	附注六、4	606,998.86	7,608,163.53
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注六、5	5,445,937.64	5,195,404.07
其中：应收利息		-	-
应收股利		2,344,111.77	2,344,111.77
买入返售金融资产		-	-
存货	附注六、6	43,261,656.72	52,967,262.40
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注六、7	1,028,105.97	3,742,344.35
流动资产合计		168,367,018.90	186,209,164.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	附注六、8	1,596,296.28	-

固定资产	附注六、9	31,179,286.23	31,934,393.80
在建工程	附注六、10	240,566.37	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	附注六、11	4,278,026.94	4,394,513.70
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注六、12	184,355.51	359,621.40
递延所得税资产	附注六、13	1,278,173.82	1,275,988.97
其他非流动资产	附注六、14	3,255,935.19	3,096,612.79
非流动资产合计		42,012,640.34	41,061,130.66
资产总计		210,379,659.24	227,270,295.25
流动负债：			
短期借款	附注六、15	45,059,812.50	45,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债	附注六、16	671,340.00	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注六、17	51,456,111.84	59,297,916.04
预收款项		-	-
合同负债	附注六、18	7,445,991.31	15,533,777.01
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	附注六、19	2,708,873.96	3,576,695.93
应交税费	附注六、20	1,834,366.69	397,070.06
其他应付款	附注六、21	494,340.22	404,680.69
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	附注六、22	161,945.19	143,753.42
流动负债合计		109,832,781.71	124,353,893.15
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	附注六、23	836,182.01	1,380,582.57
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		836,182.01	1,380,582.57
负债合计		110,668,963.72	125,734,475.72
所有者权益：			
股本	附注六、24	31,304,347.00	31,304,347.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注六、25	28,637,193.13	28,637,193.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注六、26	12,834,815.48	12,834,815.48
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注六、27	26,934,339.91	28,759,463.92
归属于母公司所有者权益合计		99,710,695.52	101,535,819.53
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		99,710,695.52	101,535,819.53
负债和所有者权益合计		210,379,659.24	227,270,295.25

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志明

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		38,083,331.51	16,431,414.52
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注十四、1	79,940,988.20	100,114,575.72
应收款项融资	附注十四、2	-	150,000.00
预付款项		606,998.86	7,608,163.53
其他应收款	附注十四、3	5,445,937.64	5,195,404.07
其中：应收利息		-	-
应收股利		2,344,111.77	2,344,111.77

买入返售金融资产		-	-
存货		43,261,656.72	52,967,262.40
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,028,105.97	3,742,344.35
流动资产合计		168,367,018.90	186,209,164.59
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		1,596,296.28	-
固定资产		31,179,286.23	31,934,393.80
在建工程		240,566.37	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		4,278,026.94	4,394,513.70
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		184,355.51	359,621.40
递延所得税资产		1,278,173.82	1,275,988.97
其他非流动资产		3,255,935.19	3,096,612.79
非流动资产合计		42,012,640.34	41,061,130.66
资产总计		210,379,659.24	227,270,295.25
流动负债：			
短期借款		45,059,812.50	45,000,000.00
交易性金融负债		671,340.00	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		51,456,111.84	59,297,916.04
预收款项		-	-
合同负债		7,445,991.31	15,533,777.01
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,708,873.96	3,576,695.93
应交税费		1,834,366.69	397,070.06
其他应付款		494,340.22	404,680.69
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		161,945.19	143,753.42
流动负债合计		109,832,781.71	124,353,893.15
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		836,182.01	1,380,582.57
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		836,182.01	1,380,582.57
负债合计		110,668,963.72	125,734,475.72
所有者权益：			
股本		31,304,347.00	31,304,347.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		28,637,193.13	28,637,193.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		12,834,815.48	12,834,815.48
一般风险准备		-	-
未分配利润		26,934,339.91	28,759,463.92
所有者权益合计		99,710,695.52	101,535,819.53
负债和所有者权益合计		210,379,659.24	227,270,295.25

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		209,806,620.98	174,710,065.36
其中：营业收入	附注六、28	209,806,620.98	174,710,065.36
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		193,628,186.45	170,094,892.02
其中：营业成本	附注六、28	180,294,762.67	152,526,256.10
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	附注六、29	1,328,726.90	1,134,336.63
销售费用	附注六、30	3,724,575.34	3,060,860.87
管理费用	附注六、31	5,778,678.87	6,371,297.13
研发费用	附注六、32	5,278,443.36	5,842,593.74
财务费用	附注六、33	-2,777,000.69	1,159,547.55
其中：利息费用		1,148,400.01	614,278.44
利息收入		23,790.97	23,437.85
加：其他收益	附注六、34	821,597.30	405,261.06
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、35	-2,042,070.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注六、36	-671,340.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、37	455,456.06	249,787.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、38	-231,108.84	-609,114.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,510,969.05	4,661,107.96
加：营业外收入	附注六、39	27,508.94	8,167.86
减：营业外支出	附注六、40	124,686.12	41,911.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,413,791.87	4,627,364.44
减：所得税费用	附注六、41	2,151,959.73	1,094,333.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,261,832.14	3,533,031.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,261,832.14	6,351,907.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-2,818,876.60
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-684,584.48
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,261,832.14	4,217,615.54
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（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		12,261,832.14	3,533,031.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,261,832.14	4,217,615.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-684,584.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.13

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	附注十四、4	209,806,620.98	174,210,297.59
减：营业成本	附注十四、4	180,294,762.67	152,382,763.16
税金及附加		1,328,726.90	1,131,629.43
销售费用		3,724,575.34	2,505,369.32
管理费用		5,778,678.87	5,140,656.93
研发费用		5,278,443.36	4,755,185.34
财务费用		-2,777,000.69	802,222.86
其中：利息费用		1,148,400.01	262,744.05
利息收入		23,790.97	23,313.41
加：其他收益		821,597.30	404,459.71
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、5	-2,042,070.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-671,340.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		455,456.06	134,472.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-231,108.84	-587,787.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,510,969.05	7,443,615.02
加：营业外收入		27,508.94	8,167.86
减：营业外支出		124,686.12	41,911.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,413,791.87	7,409,871.50
减：所得税费用		2,151,959.73	1,057,963.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,261,832.14	6,351,907.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,261,832.14	6,351,907.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收		-	-

益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		12,261,832.14	6,351,907.66
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.39	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.20

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		227,555,754.60	198,046,570.15
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		20,980,374.74	19,314,065.75
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、42	395,093.80	80,933.57
经营活动现金流入小计		248,931,223.14	217,441,569.47
购买商品、接受劳务支付的现金		180,815,929.28	174,285,509.31
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-

支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		19,591,489.21	18,749,340.95
支付的各项税费		125,985.99	1,657,220.93
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、42	5,741,239.07	7,859,202.11
经营活动现金流出小计		206,274,643.55	202,551,273.30
经营活动产生的现金流量净额		42,656,579.59	14,890,296.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,150.00	4,380.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		78,150.00	4,380.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,550,792.50	3,963,876.37
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		862,142.90	-
投资活动现金流出小计		6,412,935.40	3,963,876.37
投资活动产生的现金流量净额		-6,334,785.40	-3,959,495.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	10,670,880.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	10,670,880.00
偿还债务支付的现金		-	29,700,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,175,543.66	13,136,017.24
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		1,408.69	-
筹资活动现金流出小计		15,176,952.35	42,836,817.24
筹资活动产生的现金流量净额		-15,176,952.35	-32,165,937.24

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		507,075.15	-197,254.39
五、现金及现金等价物净增加额		21,651,916.99	-21,432,391.29
加：期初现金及现金等价物余额		16,431,414.52	46,974,969.58
六、期末现金及现金等价物余额		38,083,331.51	25,542,578.29

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志明

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		227,555,754.60	193,688,531.17
收到的税费返还		20,980,374.74	19,314,065.75
收到其他与经营活动有关的现金		395,093.80	37,392.86
经营活动现金流入小计		248,931,223.14	213,039,989.78
购买商品、接受劳务支付的现金		180,815,929.28	173,304,934.38
支付给职工以及为职工支付的现金		19,591,489.21	17,392,013.42
支付的各项税费		125,985.99	1,648,769.35
支付其他与经营活动有关的现金		5,741,239.07	5,979,732.42
经营活动现金流出小计		206,274,643.55	198,325,449.57
经营活动产生的现金流量净额		42,656,579.59	14,714,540.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,150.00	4,380.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		78,150.00	4,380.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,550,792.50	3,843,775.90
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		862,142.90	-
投资活动现金流出小计		6,412,935.40	3,843,775.90
投资活动产生的现金流量净额		-6,334,785.40	-3,839,395.36
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		-	10,670,880.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	10,670,880.00
偿还债务支付的现金		-	19,700,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,175,543.66	12,784,482.85
支付其他与筹资活动有关的现金		1,408.69	-
筹资活动现金流出小计		15,176,952.35	32,485,282.85
筹资活动产生的现金流量净额		-15,176,952.35	-21,814,402.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		507,075.15	-197,254.39
五、现金及现金等价物净增加额		21,651,916.99	-11,136,512.39
加：期初现金及现金等价物余额		16,431,414.52	35,050,293.02
六、期末现金及现金等价物余额		38,083,331.51	23,913,780.63

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	说明 (1)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

(1) 2022年5月公司完成2021年年度权益分派，以2022年5月30日为股权登记日，以总股本31,304,347股向全体股东每10股派分人民币现金4.50元（含税）。本次分配不送红股，不实施资本公积转增股本。

(二) 财务报表项目附注

广东鸿智智能科技股份有限公司 二〇二二年半年度财务报表附注 (除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

广东鸿智智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)系于2016年9月在湛江鸿智电器有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91440800712348814H。

截至2022年6月30日止,本公司累计发行股本总数31,304,347.00股,注册资本为31,304,347.00元,注册地:湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西,总部地址:湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西。本公司主要经营活动为:生产、销售:智能家用电器产品、智能自动化设备、照明灯具、厨具、光电产品及其光电器件,五金塑胶制品和模具加工、租赁、货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可经营)。本公司的母公司为广东京通投资有限公司,本公司的实际控制人为游进、陈建波、唐伟。

公司统一社会信用代码:91440800712348814H。

公司法定代表人:陈建波。

公司注册住所:广东省湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西。

公司经营范围:生产、销售:智能家用电器产品、智能自动化设备、照明灯具、厨具、光电产品及其光电器件,五金塑胶制品和模具加工、租赁、货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可经营)。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月29日批准报出。

二、合并财务报表范围

报告期内,公司无纳入合并范围内的子公司。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团综合评价目前可获取的信息,自报告期末起12个月内不存在明显影响本集团持续经营能力的因素,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务

(1) 外币业务

本集团外币交易按交易发生月1日的外汇中间牌价将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费

用项目,采用交易发生日的当月1日的外汇中间牌价折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当月1日的外汇中间牌价折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

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

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

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

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（6）金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

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。

本集团按照下列情形计量损失准备：如果信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的单项金融资产，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等可单项预计信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特

项目	确定组合的依据
	征
组合 2: 关联方组合、出口退税款	本组合为合并范围内关联方款项、应收出口退税款

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3-4 年	80
4-5 年	100
5 年以上	100

对于划分为组合 2 的应收账款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

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

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2: 关联方组合、出口退税款	本组合为合并范围内关联方款项、应收出口退税款

对于划分为组合 1 和组合 2 的其他应收款，参考上述应收账款方法确定。

9. 应收款项融资

本集团对于业务模式为既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据及应收账款，分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分类为应收款项融资的银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。

10. 存货

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

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

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

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法

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

12. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算。

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

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

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产为房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
生产设备	年限平均法	5	5	19.00

16. 在建工程

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

17. 借款费用

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

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

18. 无形资产

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
土地使用权	50年	年限平均法	0.00
专利技术	1.25-14.91年	年限平均法	0.00
其他	5年	年限平均法	0.00

19. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

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

- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出

在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产的可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括办公室装修费和土地租金。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。办公室装修费摊销年限为3年,土地租金摊销年限为50年。

22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

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。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

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

24. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应

收款项列示。本集团已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

26. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益外,其余的

当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本报告期无重要会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期未发生重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

2. 税收优惠

2021年1月15日，根据《关于广东省2020年第二批高新技术企业备案的复函》（粤科函高字〔2020〕831号），本公司成为2020年广东省高新技术企业，证书编号：GR202044005849，有效期三年。按规定，本公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为三年，2020年至2022年所得税减按15%计缴。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2022年1月1日，“期末”系指2022年6月30日，“本期”系指2022年1月1日至6月30日，“上期”系指2021年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,501.93	39,982.07

银行存款	37,947,915.82	16,355,199.92
其他货币资金	90,913.76	36,232.53
合计	38,083,331.51	16,431,414.52
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	729,126.74	0.86	729,126.74	100.00	-
按组合计提坏账准备	84,388,769.78	99.14	4,447,781.58	5.27	79,940,988.20
其中：组合1	84,388,769.78	99.14	4,447,781.58	5.27	79,940,988.20
合计	85,117,896.52	100.00	5,176,908.32	6.08	79,940,988.20

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	131,571.34	0.12	131,571.34	100.00	-
按组合计提坏账准备	105,615,403.92	99.88	5,500,828.20	5.21	100,114,575.72
其中：组合1	105,615,403.92	99.88	5,500,828.20	5.21	100,114,575.72
合计	105,746,975.26	100.00	5,632,399.54	5.33	100,114,575.72

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
NEWELL CO.	96,334.90	96,334.90	100.00	预计无法收回
潮州市联亿智能科技有限公司	40,055.05	40,055.05	100.00	预计无法收回
深圳市邻友通科技发展有限公司	592,736.79	592,736.79	100.00	预计无法收回
合计	729,126.74	729,126.74	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	83,991,428.00	4,199,571.40	5.00
1-2年	165,701.78	16,570.18	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	231,640.00	231,640.00	100.00
合计	84,388,769.78	4,447,781.58	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	84,427,670.64
1-2年	458,585.88
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	231,640.00
合计	85,117,896.52

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	子公司剥离	
应收账款坏账准备	5,632,399.54	-455,491.22	-	-	-	5,176,908.32
合计	5,632,399.54	-455,491.22	-	-	-	5,176,908.32

(4) 本期无重要应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西中能汇金科技有限公司	13,300,654.44	1年以内	15.63	665,032.72
大同市绿泰建安工程有限公司	12,143,111.20	1年以内	14.27	607,155.56
HAMILTON BEACH BRANDS, INC.	10,884,333.69	1年以内	12.79	544,216.68
SPECTRUM BRANDS LIMITED	5,331,146.7	1年以内	6.26	266,557.34
Kmart Australia Limited	4,813,309.5	1年以内	5.65	240,665.48

合计	46,472,555.53	—	54.60	2,323,627.78
----	---------------	---	-------	--------------

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	150,000.00
合计	-	150,000.00

(2) 期末无用于质押的银行承兑汇票。

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：无

(4) 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	606,998.86	100.00	7,608,163.53	100.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	606,998.86	100.00	7,608,163.53	100.00

(2) 期末不存在账龄超过1年的重要预付款项情况。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东富田高新科技有限公司	162,230.56	1年以内	26.73
太平财产保险有限公司深圳分公司	88,288.20	1年以内	14.55
湛江市泓丰包装材料有限公司	48,491.88	1年以内	7.99
佛山市顺德区东亨五金制品有限公司	40,000.00	1年以内	6.59
广东泰能电力建设工程有限公司	35,260.41	1年以内	5.81
合计	374,271.05	-	61.67

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	-	-
应收股利	2,344,111.77	2,344,111.77
其他应收款	3,101,825.87	2,851,292.30
合计	5,445,937.64	5,195,404.07

5.1 应收股利

项目	期末余额	期初余额
广东汇晶新能源科技有限公司	2,344,111.77	2,344,111.77
合计	2,344,111.77	2,344,111.77

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	2,779,490.33	2,593,241.17
保证金及押金	551,800.00	522,600.00
其他	770,682.18	735,562.61
合计	4,101,972.51	3,851,403.78

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,000,111.48	-	-	1,000,111.48
2021年13月31日其他应收款账面余额在本年	1,000,111.48	-	-	1,000,111.48
本年计提	35.16	-	-	35.16
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	1,000,146.64	-	-	1,000,146.64

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,950,355.26
1-2年	156,000.00

2-3年	35,000.00
3-4年	-
4-5年	660,617.25
5年以上	300,000.00
合计	4,101,972.51

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	2,779,490.33	1年以内	67.76	-
湛江市鹏宏电器有限公司	其他	660,617.25	5年以上	16.10	660,617.25
广东洛贝电子科技有限公司	保证金及押金	300,000.00	5年以上	7.31	300,000.00
网银在线(北京)科技有限公司	保证金及押金	110,000.00	1-2年	2.68	11,000.00
ICOOK旗舰店	保证金及押金	80,000.00	1年以内	1.95	4,000.00
合计	—	3,930,107.58	—	95.81	975,617.25

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,332,180.14	538,340.14	9,793,840.00	14,048,400.02	812,150.07	13,236,249.95
周转材料	89,938.75		89,938.75	56,320.99		56,320.99
委托加工物资	749,644.29		749,644.29	995,967.35		995,967.35
在产品	725,318.47		725,318.47	1,125,056.82		1,125,056.82
库存商品	26,728,370.55	1,134,423.63	25,593,946.92	34,744,319.34	1,061,932.03	33,682,387.31
发出商品	6,308,968.29		6,308,968.29	3,871,279.98		3,871,279.98
合计	44,934,420.49	1,672,763.77	43,261,656.72	54,841,344.50	1,874,082.10	52,967,262.40

(2) 存货跌价准备

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

		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	812,150.07	-23,029.01	-	250,780.92	-	538,340.14
库存商品	1,061,932.03	254,137.85	-	181,646.25	-	1,134,423.63
合计	1,874,082.10	231,108.84	-	432,427.17	-	1,672,763.77

(3) 存货跌价准备计提

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

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,028,105.97	1,812,494.56
预缴企业所得税		1,929,849.79
合计	1,028,105.97	3,742,344.35

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房
产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	4,702,338.44	0.00	0.00	4,702,338.44
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,702,338.44	0.00	0.00	4,702,338.44
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出		0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	4,702,338.44	0.00	0.00	4,702,338.44
二、累计折旧和累计摊销	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	3,106,042.16	0.00	0.00	3,106,042.16
(1) 计提或摊销	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,106,042.16	0.00	0.00	3,106,042.16
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 期末余额	3,106,042.16	0.00	0.00	3,106,042.16
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期末账面价值	1,596,296.28	0.00	0.00	1,596,296.28
2. 期初账面价值				

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	31,155,285.39	31,934,393.80
固定资产清理	24,000.84	-
合计	31,179,286.23	31,934,393.80

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	生产设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	61,318,359.34	8,746,744.38	3,698,591.62	—	3,609,009.20	34,809,875.18	112,182,579.72
2. 本期增加金额	—	—	217,127.46	—	307,845.69	4,599,666.35	5,124,639.50
(1) 购置	—	—	217,127.46	—	307,845.69	4,599,666.35	5,124,639.50
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	4,931,476.99	1,088,281.77	777,144.21	—	31,816.58	72,884.17	6,901,603.72
(1) 处置或报废	229,138.55	1,088,281.77	777,144.21	—	31,816.58	72,884.17	2,199,265.28
(2) 其他减少	4,702,338.44	—	—	—	—	—	4,702,338.44
4. 期末余额	61,318,359.34	8,746,744.38	3,698,591.62	—	3,609,009.20	34,809,875.18	112,182,579.72
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	47,168,177.27	6,977,856.96	3,131,450.33	—	2,395,899.06	20,574,802.30	80,248,185.92
2. 本期增加金额	1,216,397.17	203,266.72	95,461.02	—	289,532.38	2,384,255.46	4,188,912.75
(1) 计提	1,216,397.17	203,266.72	95,461.02	—	289,532.38	2,384,255.46	4,188,912.75
3. 本期减少金额	3,335,180.71	1,035,881.68	738,287.00	—	36,988.22	64,431.79	5,210,769.40
(1) 处置或报废	229,138.55	1,035,881.68	738,287.00	—	36,988.22	64,431.79	2,104,727.24
(2) 其他减少	3,106,042.16	—	—	—	—	—	3,106,042.16
4. 期末余额	45,049,393.73	6,145,242.00	2,488,624.35	—	2,648,443.22	22,894,625.97	79,226,329.27
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—	—

广东鸿智智能科技股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年06月30日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 本期增加金额	-	-				-	-
(1) 计提	-	-				-	-
3. 本期减少金额	-	-				-	-
(1) 处置或报废	-	-				-	-
4. 期末余额	-	-				-	-
四、账面价值							
1. 期初账面价值	14,150,182.07	1,768,887.42	567,141.29	-	1,213,110.14	14,235,072.88	31,934,393.80
2. 期末账面价值	11,337,488.62	1,513,220.61	649,950.52	-	1,236,595.09	16,442,031.39	31,179,286.23

- (2) 本期无暂时闲置的固定资产。
 (3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。
 (4) 本期通过经营租赁租出的固定资产。

项目	期末账面价值
房屋建筑物	1,637,453.88
合计	1,637,453.88

- (5) 期末未办妥产权证书的固定资产:

项目	期末账面价值
新冲压车间	1,969,009.40
备用仓库	1,443,631.94
后门值班室、通道简易仓	377,069.13
门卫室	170,021.72
新电房	96,608.21
合计	4,056,340.40

10. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程-电梯	240,566.37	-
合计	240,566.37	-

11. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 期初余额	6,165,365.14	168,800.00	1,273,744.08	7,607,909.22
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	6,165,365.14	168,800.00	1,273,744.08	7,607,909.22
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 期初余额	2,238,481.98	100,912.90	874,000.64	3,213,395.52
2. 本期增加金额	61,653.66	11,008.68	43,824.42	116,486.76

(1) 计提	61,653.66	11,008.68	43,824.42	116,486.76
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	2,300,135.64	111,921.58	917,825.06	3,329,882.28
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期初账面价值	3,926,883.16	67,887.10	399,743.44	4,394,513.70
2. 期末账面价值	3,865,229.50	56,878.42	355,919.02	4,278,026.94

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
1号楼二层车间~2号楼二层、三层卫生间装修工程	52,222.87	-	52,222.87	-
厨房、餐厅装饰工程	61,019.90	-	52,302.84	8,717.06
展厅改造工程	41,889.78	-	14,784.60	27,105.18
车间地坪漆工程	128,972.59	-	27,637.02	101,335.57
PTC CREO 软件使用权	75,516.26	-	28,318.56	47,197.70
合计	359,621.40	-	175,265.89	184,355.51

13. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,177,054.96	926,558.25	6,632,511.02	994,876.65
资产减值准备	1,672,763.77	250,914.57	1,874,082.10	281,112.32
交易性金融负债公允价值变动	671,340.00	100,701.00	-	-
合计	8,521,158.73	1,278,173.82	8,506,593.12	1,275,988.97

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	3,255,935.19	3,096,612.79
合计	3,255,935.19	3,096,612.79

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	45,059,812.50	45,000,000.00
合计	45,059,812.50	45,000,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债				
其中:				
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	-	671,340.00	-	671,340.00
合计	0.00	671,340.00	-	671,340.00

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
原材料款	46,931,196.76	55,486,762.64
设备款	456,914.64	430,428.42
费用及其他	4,068,000.44	3,380,724.98
合计	51,456,111.84	59,297,916.04

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收客户款项	7,445,991.31	15,533,777.01
合计	7,445,991.31	15,533,777.01
其中: 1年以上	-	-

(2) 合同负债的账面价值在本年末发生重大变动情况。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,576,695.93	16,827,357.51	17,695,179.48	2,708,873.96
离职后福利-设定提存计划	-	1,756,426.00	1,756,426.00	-
合计	3,576,695.93	18,583,783.51	19,451,605.48	2,708,873.96

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,399,091.43	14,710,088.52	15,569,310.95	2,539,869.00
职工福利费	81,044.10	639,669.81	638,649.81	82,064.10
社会保险费	-	1,073,933.70	1,073,933.70	-
其中：医疗保险费	-	1,045,862.13	1,045,862.13	-
工伤保险费	-	28,071.57	28,071.57	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	138,150.00	138,150.00	-
工会经费和职工教育经费	96,560.40	265,515.48	275,135.02	86,940.86
合计	3,576,695.93	16,827,357.51	17,695,179.48	2,708,873.96

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,739,640.00	1,739,640.00	-
失业保险费	-	16,786.00	16,786.00	-
合计	-	1,756,426.00	1,756,426.00	-

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,019.14	7,503.78
企业所得税	1,378,936.82	-
个人所得税	13,846.54	21,208.41
城市维护建设税	62,287.26	205,279.81
教育费附加	26,694.54	87,977.06
地方教育附加	17,796.36	58,651.38

房产税	232,245.93	255.72
土地使用税	88,000.00	-
印花税	11,540.10	16,193.90
合计	1,834,366.69	397,070.06

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	494,340.22	404,680.69
合计	494,340.22	404,680.69

21.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
收取的保证金及押金、定金	70,868.75	70,868.75
其他	423,471.47	333,811.94
合计	494,340.22	404,680.69

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	161,945.19	143,753.42
合计	161,945.19	143,753.42

23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,380,582.57	-	544,400.56	836,182.01	政府拨款企业研发项目
合计	1,380,582.57	-	544,400.56	836,182.01	

24. 股本

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

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	26,167,265.39	-	-	26,167,265.39
其他资本公积	2,469,927.74	-	-	2,469,927.74
合计	28,637,193.13	-	-	28,637,193.13

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,834,815.48	-	-	12,834,815.48
合计	12,834,815.48	-	-	12,834,815.48

27. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	28,759,463.92	31,932,461.33
加：期初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
本期期初余额	28,759,463.92	31,932,461.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,261,832.14	22,555,157.26
减：提取法定盈余公积	-	684,677.07
应付普通股股利	14,086,956.15	25,043,477.60
本期期末余额	26,934,339.91	28,759,463.92

28. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,426,203.20	18,149,911.38	174,146,668.82	152,451,759.04
其他业务	1,380,417.78	144,851.29	563,396.54	74,497.06
合计	209,806,620.98	180,294,762.67	174,710,065.36	152,526,256.10

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	532,326.21	428,016.34
教育费附加	228,139.81	183,435.57
地方教育附加	152,093.20	122,290.38
车船使用税	5,700.00	5,940.00

土地使用税	88,000.00	88,000.00
房产税	268,475.58	254,792.34
印花税	53,992.10	51,862.00
合计	1,328,726.90	1,134,336.63

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	1,594,285.75	1,383,131.37
运杂费	148,568.44	153,828.77
广告业务费	1,335,211.60	619,673.61
办公费	335,104.74	71,545.87
业务招待费	11,267.13	84,338.00
折旧摊销费	21,244.25	42,585.04
技术服务费	197,082.30	458,358.95
其他	81,811.13	247,399.26
合计	3,724,575.34	3,060,860.87

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	2,926,400.49	2,698,671.70
办公费	388,471.31	311,865.41
差旅费	181,170.60	367,186.64
维修费	493,071.15	241,453.70
长期资产摊销	198,217.92	436,430.78
业务招待费	140,411.20	125,800.97
折旧费	482,116.91	787,205.43
中介费用	525,977.13	660,732.04
其他	442,842.16	741,950.46
合计	5,778,678.87	6,371,297.13

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬费用	2,769,615.20	3,183,239.22
材料与燃料费用	888,241.97	708,703.03
折旧与摊销费用	660,541.74	656,986.41

测试与认证费用	355,464.02	642,785.83
设计费用	104,421.90	187,405.94
样板与工具费用	368,630.92	110,885.67
调试与实验费用	0	23,285.87
其他费用	151,527.61	329,301.77
合计	5,278,443.36	5,842,593.74

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,148,400.01	614,278.44
减: 利息收入	23,790.97	23,437.85
加: 汇兑损失	-4,072,015.74	403,499.72
其他支出	170,406.01	165,207.24
合计	-2,777,000.69	1,159,547.55

34. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费	3,946.74	7,716.36
政府补助	817,650.56	397,544.70
合计	821,597.30	405,261.06

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	政府文件说明
电饭煲“本土化”设计关键技术研究及产业化项目	-	4,000.02	关于下达2014年度湛江市财政科技专项竞争性分配项目资金的通知(湛财工(2014)116)
电饭煲自动化生产技术改造项目	-	109,999.92	《关于下达2014年省级产业结构调整专项资金的通知》粤财工[2014]477号
省级生产服务业发展专项资金-工业设计中心建设项目	-	100,000.02	《关于下达2015年省级生产服务业发展专项资金的通知》湛财工(2015)102号
湛江市小家电工业设计公共服务平台建设项目	12,499.98	12,499.98	《关于下达2012年省级工业设计发展专项资金预算指标的通知》(湛财工[2012]119号)
2016年省级工业设计中心建设项目	41,064.59	79,999.98	《关于下达2016年省级工业与信息化发展专项资金(生产服务业方向)的通知》(湛财工[2016]26号)

省战略性新兴产业发展专项资金—物联网家电通用信息交互和控制技术研发及产业应用推广项目	34,833.11	19,000.02	《关于贯彻落实国务院部署加快培育和发展战略性新兴产业的意见》(粤经信创新[2011]912号)
湛江市财政资金科技专项竞争性分配项目—智能触屏电饭煲产业化项目	20,000.00	6,000.00	《关于下达2012年度湛江市财政科技专项竞争性分配项目资金的通知》(湛财工(2012)151号)
2017年省工业和信息化专项资金	30,000.00	30,000.00	《关于下达2017年省工业和信息化专项资金(支持信息化和信息产业发展)的通知》(湛财工[2017]40号)
湛江市小家电产品关键技术创新平台	12,000.06	12,000.30	《关于下达2017年度湛江市财政科技专项竞争性分配项目资金的通知》(湛财工[2017]152号)
2018电饭煲生产自动化生产技术改造项目	24,044.46	24,044.46	《关于下达2017年湛江市扶持企业发展和技改专项资金的通知》湛财工[2018]56号
电饭煲生产自动化技术改造项目	44,000.04	—	《2021年省级促进经济高质量发展专项企业技术》湛财工[2021]37号
代征手续费	3,946.74	7,716.36	《财政部 税务总局 人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》财行[2019]11号
2021年度外经贸发展专项资金(粤贸全国事项)	12,650.00	0.00	2021年度外经贸发展专项资金
2021年度外经贸发展专项资金(开拓重点市场事项)	8,000.00	0.00	2021年度外经贸发展专项资金
关于失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知	252,600.00	0.00	关于失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知
2020年度省级科技专项资金(“大专项+任务清单”竞争性分配项目)	325,958.32	0.00	2020年度省级科技专项资金
合计	821,597.30	405,261.06	—

35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
理财产品投资收益	-2,042,070.00	—
合计	-2,042,070.00	—

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	0.00
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
交易性金融负债	-671,340.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
合计	-671,340.00	0.00

37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	455,491.22	289,302.06
其他应收款坏账损失	-35.16	-39,514.36
合计	455,456.06	249,787.70

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-231,108.84	-609,114.14
合计	-231,108.84	-609,114.14

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
非流动资产报废收益	17,088.94	1,003.42	17,088.94
其他	10,420.00	7,164.44	10,420.00
合计	27,508.94	8,167.86	27,508.94

40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00	23,322.00	2,000.00
非流动资产毁损报废损失	42,467.70	47.42	42,467.70
其他	80,218.42	18,541.96	80,218.42
合计	124,686.12	41,911.38	124,686.12

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当年所得税费用	2,154,144.58	1,111,480.73
递延所得税费用	-2,184.85	-17,147.35
合计	2,151,959.73	1,094,333.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	14,413,791.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,162,068.78
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-10,109.05
股权转让	-
加计扣除的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费用加计扣除	-
所得税费用	2,151,959.73

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	84,106.09	42,614.92
政府补助收入	277,196.74	7,716.36
其他	33,790.97	30,602.29
合计	395,093.80	80,933.57

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	4,908,096.32	7,143,986.73
支付往来款	817,642.75	508,144.18
支付其他	15,500.00	207,071.20
合计	5,741,239.07	7,859,202.11

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		—
净利润	12,261,832.14	3,533,031.06
加: 资产减值准备	231,108.84	609,114.14
信用减值损失	-455,456.06	-249,787.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,188,912.75	4,469,032.17
无形资产摊销	116,486.76	287,157.66
长期待摊费用摊销	175,265.89	234,825.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-17,088.94	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	42,467.70	-956.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	671,340.00	-
财务费用(收益以“-”填列)	641,324.86	713,267.83
投资损失(收益以“-”填列)	2,042,070.00	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,184.85	-17,147.35
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-
存货的减少(增加以“-”填列)	9,760,024.51	-9,713,119.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	28,904,663.56	8,368,653.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-15,904,187.57	7,053,769.06
其他		-397,544.70
经营活动产生的现金流量净额	42,656,579.59	14,890,296.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		—
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		—
现金的期末余额	38,083,331.51	25,542,578.29
减: 现金的期初余额	16,431,414.52	46,974,969.58
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	21,651,916.99	-21,432,391.29

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	38,083,331.51	16,431,414.52
其中：库存现金	44,501.93	39,982.07
可随时用于支付的银行存款	38,038,829.58	16,391,432.45
年末现金和现金等价物余额	38,083,331.51	16,431,414.52

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,419,768.97	抵押
无形资产	3,865,229.50	抵押
合计	10,284,998.47	

44. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款-美元	8,181,224.42	6.7114	54,907,469.57

七、在其他主体中的权益

截止本期末不存在在其他主体中的权益。

八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

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

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2. 流动风险

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债:					
短期借款	45,059,812.50				45,059,812.50
应付账款	51,456,111.84				51,456,111.84
其它应付款	494,340.22				494,340.22

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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

2. 子公司

报告期内,公司无纳入合并范围内的子公司。

3. 其他关联方

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

其他关联方名称	与本公司关系
李玉辉	监事会主席

(二) 关联交易

1. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东汇晶新能源科技有限公司	水电费	7,553.07	10,267.35
广东汇晶新能源科技有限公司	销售货物	6,371.68	-
合计		13,924.75	10,267.35

2. 关联方资金拆借

无

3. 关联方资产转让、债务重组情况

无

4. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东汇晶新能源科技有限公司	房屋及建筑物	159,814.26	147,028.56

5. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东汇晶新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021年8月19日	2022年6月30日	是
广东汇晶新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021年9月29日	2022年6月30日	是
广东汇晶新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021年10月9日	2022年6月30日	是
广东汇晶新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021年10月18日	2022年6月30日	是

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	广东汇晶新能源科技有限公司	-	36,347.29

应收账款	广东汇晶新能源科技有限公司	33,682.28	-
应收股利	广东汇晶新能源科技有限公司	2,344,111.77	2,344,111.77

十、或有事项

截止2022年6月30日，本集团无应披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止2022年6月30日，本集团无应披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本集团无其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止2022年6月30日，本集团无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	729,126.74	0.86	729,126.74	100.00	-
按组合计提坏账准备	84,388,769.78	99.14	4,447,781.58	5.27	79,940,988.20
其中：组合1	84,388,769.78	99.14	4,447,781.58	5.27	79,940,988.20
合计	85,117,896.52	100.00	5,632,399.54	6.08	79,940,988.20

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	131,571.34	0.12	131,571.34	100.00	-
按组合计提坏账准备	105,615,403.92	99.88	5,500,828.20	5.21	100,114,575.72
其中：组合1	105,615,403.92	99.88	5,500,828.20	5.21	100,114,575.72
合计	105,746,975.26	100.00	5,632,399.54	5.33	100,114,575.72

1) 单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
NEWELL CO.	96,334.90	96,334.90	100.00	预计无法收回
潮州市联亿智能科技有限公司	40,055.05	40,055.05	100.00	预计无法收回
深圳市邻友通科技发展有限公司	592,736.79	592,736.79	100.00	预计无法收回
合计	729,126.74	729,126.74	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	83,991,428.00	4,199,571.40	5.00
1-2年	165,701.78	16,570.18	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	231,640.00	231,640.00	100.00
合计	84,388,769.78	4,447,781.58	—

(2) 应收账款按账龄列示:

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	84,427,670.64
1-2年	458,585.88
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	231,640.00
合计	85,117,896.52

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,632,399.54	-455,491.22	-	-	5,176,908.32
合计	5,632,399.54	-455,491.22	-	-	5,176,908.32

(4) 本期无重要应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西中能汇金科技有限公司	13,300,654.44	1年以内	15.63	665,032.72
大同市绿泰建安工程有限公司	12,143,111.20	1年以内	14.27	607,155.56
HAMILTON BEACH BRANDS, INC.	10,884,333.69	1年以内	12.79	544,216.68
SPECTRUM BRANDS LIMITED	5,331,146.7	1年以内	6.26	266,557.34
Kmart Australia Limited	4,813,309.5	1年以内	5.65	240,665.48
合计	46,472,555.53	—	54.60	2,323,627.78

2. 应收款项融资

(5) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	150,000.00
合计	-	150,000.00

(6) 期末无用于质押的银行承兑汇票。

(7) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：无

(8) 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	2,344,111.77	2,344,111.77
其他应收款	3,101,825.87	2,851,292.30
合计	5,445,937.64	5,195,404.07

3.1 应收股利

项目	期末余额	期初余额
广东汇晶新能源科技有限公司	2,344,111.77	2,344,111.77
合计	2,344,111.77	2,344,111.77

3.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	2,779,490.33	2,593,241.17
保证金及押金	551,800.00	522,600.00
其他	770,682.18	735,562.61
合计	4,101,972.51	3,851,403.78

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,000,111.48	-	-	1,000,111.48
2021年12月31日其他应收款账面余额在本年	1,000,111.48	-	-	1,000,111.48
本年计提	35.16	-	-	35.16
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	1,000,146.64	-	-	1,000,146.64

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,950,355.26
1-2年	156,000.00
2-3年	35,000.00
3-4年	-
4-5年	660,617.25
5年以上	300,000.00
合计	4,101,972.51

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

应收出口退税款	出口退税款	2,779,490.33	1年以内	67.76	-
湛江市鹏宏电器有限公司	其他	660,617.25	5年以上	16.10	660,617.25
广东洛贝电子科技有限公司	保证金及押金	300,000.00	5年以上	7.31	300,000.00
网银在线(北京)科技有限公司	保证金及押金	110,000.00	1-2年	2.68	11,000.00
ICOOK旗舰店	保证金及押金	80,000.00	1年以内	1.95	4,000.00
合计	—	3,930,107.58	—	95.81	975,617.25

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,426,203.20	180,150,838.77	173,491,925.49	152,308,266.10
其他业务	1,380,417.78	144,851.29	718,372.10	74,497.06
合计	209,806,620.98	180,295,690.06	174,210,297.59	152,382,763.16

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	-2,042,070.00	-
合计	-2,042,070.00	-

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
非流动资产处置损益	-25,378.76	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	821,597.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-2,713,410.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,798.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-1,988,989.88	
减:所得税影响额	-298,348.48	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	-1,690,641.40	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	11.64	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	13.25	0.45	0.45

广东鸿智智能科技股份有限公司
二〇二二年八月二十九日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室